



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 مصوب - پیوست شماره ۲

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی 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

۱- صورت‌های مالی شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- نحوه شناسایی درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تأسیسات ایجاد در شهرک‌ها و نواحی صنعتی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۳ الی ۳-۲-۶ و ۶-۳-۲ شناسایی درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی تأسیسات ایجاد در شهرک‌ها و نواحی صنعتی با توجه به هزینه‌های انجام شده بر اساس تعهدات شرکت و پیش‌دریافت‌های اخذ شده از صاحبان واحدهای صنعتی

به نسبت متراژ زمین‌های واگذار شده به کل زمین‌های قابل واگذاری و با توجه به درصد پیشرفت فیزیکی هر طبقه از تأسیسات ایجاد (حداقل ۸۰٪ در پایان هر سال) محاسبه و شناسایی می‌گردد. لازم به ذکر اینکه در پایان هر سال با توجه به تغییرات زمین‌های قابل واگذاری و تعهدات شرکت در برخی از شهرک‌ها و نواحی صنعتی، در صورت کاهش درصد پیشرفت فیزیکی تأسیسات ایجاد، درصد پیشرفت فیزیکی جدید ملاک محاسبه درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی مربوط قرار خواهد گرفت. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴- ابهام نسبت به بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده، جریمه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات حقوق

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵-۱-۲۲ و ۱-۲-۲۳، به استناد برگ‌های مطالبه صادره بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم برای سال‌های ۱۳۹۸، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و مالیات تکلیفی حقوق سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۶۴/۷ میلیارد ریال جرائم) مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. پیامدهای ناشی از موارد یاد شده، منوط به اظهارنظر قطعی سازمان امور مالیاتی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۵- 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

۶- 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

۷- 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

۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۷ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مندرج در صفحات ۳۶ تا ۳۸ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و همچنین ماده ۱۱ آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است، در این خصوص ضمن جلب توجه به 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، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

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

۹-۱- مفاد جزء (۳) بند "ث" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مبنی بر ارسال فهرست موضوع ماده (۸۶) قانون مالیات‌های مستقیم برای محاسبه و تعیین مالیات متعلق به سامانه مالیات بر درآمد حقوق سازمان امور مالیاتی کشور و پرداخت مالیات در مهلت مقرر در ماده یاد شده.

۹-۲- مفاد مواد آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به شرح زیر:

موضوع

شماره ماده

ممنوعیت انتخاب شخص واحد به سمت مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره.

۳۰



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

شماره ماده	موضوع
۳۲	بررسی تدوین سازوکار مناسب برای جمع آوری و رسیدگی به گزارش‌های مرتبط با نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن.
۳۶	تعیین تعیین امتیاز شغلی مدیران متناسب با سطح (رتبه) واحد مورد رسیدگی توسط سازمان اداری و استخدامی کشور.
۴۹	انتشار انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره و صورت‌جلسه مجامع عمومی برگزار شده سال مالی قبل در پایگاه اینترنتی شرکت.

۳-۹- مفاد مواد ۳۴، ۳۵، ۳۷ و ۴۰ شرایط عمومی پیمان به ترتیب مبنی بر آزادسازی ضمانت‌نامه‌های حسن انجام تعهدات تا یکماه پس از تحویل موقت، استرداد سپرده حسن انجام کار بعد از تحویل قطعی موضوع قراردادها، لزوم ارائه صورت‌وضعیت در آخر هر ماه توسط پیمانکاران و تهیه صورت‌وضعیت قطعی توسط پیمانکاران حداکثر تا یک ماه از تاریخ تحویل موقت.

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مدت مدیریت اعضای هیئت مدیره منقضی گردیده است. در این خصوص نظر مجمع عمومی را به مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۱۰-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی یک شخص حقیقی به نمایندگی دائمی اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره. در ارتباط با شرکت شهرک‌های صنعتی فارس رعایت نشده است.

۱۰-۳- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از نصف سرمایه آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت است.

۱۰-۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۴/۴ در ارتباط با بندهای ۲-۹ (مواد ۳۰ و ۳۲) و ۳-۹ (مواد ۳۴، ۳۷ و ۴۰) 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 ۶۶ واحد صنعتی (معادل ۹ درصد) مستقر در شهرک‌ها و نواحی صنعتی و ۱۱۰ فقره قراردادهای منعقد شده با صنعت‌گران (طرح‌های ایجاد واحد صنعتی) راكد و غیرفعال 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، برازجان، کنگان، گنبدان و منطقه ویژه اقتصادی شمال استان جمعاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال متحمل زیان ناخالص گردیده‌اند).

ج - تعیین تکلیف اقلام راكد و سنواتی از جمله اسناد واخواستی. شایان ذکر اینکه مانده سرفصل اسناد دریافتی تجاری شامل مبلغ ۶۶۴ میلیارد ریال اسناد واخواست شده و هزینه‌های مربوط به آن می‌باشد که در سررسید وصول نشده است (یادداشت توضیحی ۱-۱۶).

د - تعیین تکلیف مبلغ ۸/۴ میلیارد ریال مخارج ساختمان مرکز فن‌آوری و کسب‌وکار شهرک صنعتی بوشهر از محل منابع طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (یادداشت توضیحی ۴-۱۰).

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

۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معامله مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲ - 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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

طرح‌های مزبور انجام خواهد شد. نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

۴ تیر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

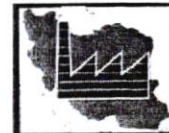
ناصر دیانتي

حسن صمدی

سازمان حسابرسی



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

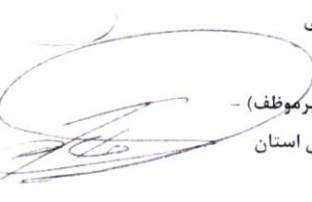


مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

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.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	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 هیئت مدیره	-	شرکت شهرکهای صنعتی فارس



کد ملی: ۷۵۱۷۷۴۶۷۹۱

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



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	۹۳,۳۰۳	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۰۸۸	۳۸,۱۸۴	سود قبل از مالیات
(۱,۷۷۲)	(۱۱,۵۷۰)	۲۳-۵ هزینه مالیات بر درآمد
۵,۳۱۶	۲۶,۶۱۴	سود خالص

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



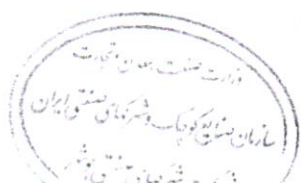
شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائی های غیر جاری			
۱۰	۸۰,۰۹۲	۷۶,۷۱۹	۶۸,۶۹۴
دارایی های ثابت مشهود			
۱۱	۱,۳۰۹	۱,۳۰۹	۱,۳۰۹
دارایی های نامشهود			
۱۶	۱۲۲,۶۶۵	۱۵۳,۶۲۳	۷۸,۷۶۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰۴,۰۶۶	۲۳۱,۶۵۱	۱۴۸,۷۶۵
دارایی های جاری			
۱۲	۱۹۷,۳۵۴	۵۰,۳۱۲	۳۵,۵۸۹
پیش پرداخت ها			
۱۳	۱۸۷,۶۰۹	۱۶۳,۹۸۱	۱۶۲,۲۳۹
موجودی زمین			
۱۴	۳,۶۴۰,۰۴۱	۲,۷۱۹,۳۰۳	۲,۰۱۲,۳۸۷
تاسیسات و سایر تاسیسات			
۱۵	۱۳۰,۰۷۸	۱۳۰,۰۷۸	۱۳۰,۰۷۸
مجتمع های کارگاهی و خدماتی			
۱۶	۱,۲۶۲,۵۰۶	۸۲۷,۴۷۳	۳۷۱,۴۱۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۱۷	۱۸,۸۰۶	۱۶,۵۴۰	۴۳,۶۱۶
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۵,۴۳۶,۳۹۴	۳,۹۰۷,۶۸۷	۲,۷۵۵,۳۲۵
جمع دارایی ها	۵,۶۴۰,۴۶۰	۴,۱۳۹,۳۳۸	۲,۹۰۴,۰۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۸	۲۹,۷۱۶	۲۹,۷۱۶	۲۹,۷۱۶
سرمایه			
۱۹	۱,۰۳۷	۱,۰۳۷	-
اندوخته قانونی			
	(۲۸,۱۵۰)	(۳۵,۶۷۲)	(۳۶,۴۰۷)
(زیان) انباشته			
جمع حقوق مالکانه	۲,۶۰۳	(۴,۹۱۹)	(۶,۶۹۱)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۰	۱,۱۲۱,۱۴۰	۹۸۰,۴۳۲	۶۳۲,۰۲۱
تعهدات کمک های بلاعوض			
۲۱	۱۴۷,۲۹۲	۱۰۱,۰۶۱	۷۷,۷۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۲۶۸,۴۳۲	۱,۰۸۱,۴۹۳	۷۰۹,۷۸۷
بدهی های جاری			
۲۲	۳۶۹,۰۲۱	۲۶۰,۱۱۵	۴۷۰,۰۹۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۲۳	۸,۸۴۶	۱,۲۷۲	۴,۶۴۲
مالیات پرداختنی			
۲۴	۳,۹۹۱,۵۵۸	۲,۸۰۱,۳۷۷	۱,۷۲۶,۲۶۱
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۴,۳۶۹,۴۲۵	۳,۰۶۲,۷۶۴	۲,۲۰۰,۹۹۴
جمع بدهی ها	۵,۶۳۷,۸۵۷	۴,۱۴۴,۲۵۷	۲,۹۱۰,۷۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۶۴۰,۴۶۰	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۵۰۰	-	۲۹,۷۱۶
۳۴,۲۱۶	(۴۰,۹۰۷)	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	(۳۶,۴۰۷)	-	۲۹,۷۱۶
۶,۶۹۱	(۳۶,۴۰۷)	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	۵,۳۱۶	-	-
۵,۳۱۶	(۱,۰۳۷)	۱,۰۳۷	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	(۳,۵۴۴)	-	۵۰ درصد سود سهم دولت موضوع بند «ج» ماده ۲۸ قانون الحاق ۲
(۳,۵۴۴)	(۳۵,۶۷۲)	۱,۰۳۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۴,۹۱۹)	(۳۵,۶۷۲)	۱,۰۳۷	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود خالص سال ۱۴۰۳	۲۶,۶۱۴	-	-
۲۶,۶۱۴	(۱۹,۰۹۲)	-	۵۰ درصد سود سهم دولت موضوع بند «ج» ماده ۲۸ قانون الحاق ۲
(۱۹,۰۹۲)	(۲۸,۱۵۰)	۱,۰۳۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۶۰۳	(۲۸,۱۵۰)	۱,۰۳۷	۲۹,۷۱۶

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 فعالیتهای عملیاتی		
(۱۹۷,۶۰۲)	(۲۷۸,۹۹۱)	۲۶ نقد حاصل از عملیات
۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از کمک بلاعوض
(۵,۱۴۲)	(۳,۹۹۶)	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 قرنی 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 سند مالکیت زمین واحدهای صنعتی 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 است.



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. تاثیر بکارگیری استاندارد مذکور بر صورت های مالی در دست بررسی و برآورد می باشد.

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 های توضیحی ۲-۳-۳ و ۱۰).

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 برگیرنده یک مبلغ کلی جهت حقوق انتفاع می باشد که بر حسب مورد در برگیرنده آماده سازی زمین، تاسیسات عمومی، عام تحویلی به ارگانها و ... همچنین در برخی از شرکت ها شامل حق الامتیازها 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 هر یک 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.

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

$$\text{نرخ هر متر مربع} \times \text{مترای زمین انتقال یافته شده} = \text{درآمد زمین انتقال یافته در هر سال}$$

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 در هر طبقه از تاسیسات هر شهرک (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.

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

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

$$\text{مقادیر واقعی کار انجام شده تاکنون} \times \text{فهرست بهای سال ۱۴۰۳} = \text{در صد پیشرفت کار}$$

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 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 تحت سرفصل دارائی های جاری در 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 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، 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

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.

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

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 مترائز واگذاری ، شناسایی درآمد و بهای تمام شده براساس فرمول ذیل صورت می گیرد. نرخ واگذاری واحدهای مذکور پس از تکمیل توسط هیات مدیره تعیین می گردد.

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

۳-۲-۸- درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات به صنعتگران در شهرکها و نواحی صنعتی فاقد شرکت خدماتی شامل حق شارژ و فاضلاب بها بر اساس نرخ های مصوب هیئت مدیره تعیین و طی صورتحساب های صادره (بصورت ماهانه) جهت هر یک از واحدهای صنعتی شناسایی می گردد.



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

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

۳-۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۳-۲- 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 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- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۳-۵-۱-۱- 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.

۳-۵-۱-۲- 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 تأسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی همانند پیش دریافت های هر یک از تأسیسات در جریان بوده و بر اساس رویه شناسایی درآمد تأسیسات مستهلک می گردد.

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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 کار در جریان 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 بهای اعلام شده از طرف سازمان برنامه و بودجه کل کشور توسط معاونت فنی بروزرسانی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

شهرک	زمین	حقوق انتفاع از تاسیسات	کمک بلاعوض	سایر تاسیسات	خدمات	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	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	۳,۰۸۴	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 بویرات	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 پنک	۵۱	۸۸	۳۰۷	۰	۰	۴۴۶	۴۴,۷۰۷
منطقه ویژه اقتصادی شمال استان	۰	۰	۶۶	۲۷	۰	۹۳	۰
	۱۰۹۲	۴۵۴,۴۴۳	۱۸۹,۲۹۲	۱۲۰,۰۲۱	۱۱۵,۶۸۲	۸۸۰,۵۳۰	۴۱۴,۳۸۴

۵-۱- افزایش درآمدهای عملیاتی شهرک صنعتی بوشهر ۲ نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش درصد پیشرفت فیزیکی تاسیسات زیربنایی و سایر تاسیسات در شهرک مذکور می باشد.

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	۶۲۴,۱۴۲	۱۶۳,۳۱۹	۳۲۵,۲۱۳	۱۳۵,۵۷۱	۳۹	شهرک صنعتی بوشهر ۲
۱۲,۷۱۷	۱۸,۹۰۰	۱۶,۴۱۲	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	۲۷,۵۹۰	۱۰,۹۸۸	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 گنگان
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 بويرات
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	۳۳۲,۶۰۳	۱۵۲,۷۴۳	۱۳۴	

۶-۱- بهای تمام شده ارائه خدمات به مبلغ ۱۹۳,۹۹۴ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱۳۱,۶۴۸ 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 از تاسیسات و فاضلاب شهرک ها، مبلغ ۱۹,۵۴۷ میلیون ریال هزینه اجاره وسایل نقلیه و مبلغ ۲۵,۰۲۴ 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.



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

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

۱-۲-۶- 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.

۲-۲-۶- عملیات اجرایی ناحیه صنعتی جم بدلیل عدم تامین حداقل زیرساخت های مورد نیاز جهت استقرار سرمایه گذار، شروع نگردیده و هزینه های انجام شده در سرفصل تأسیسات و سایر تأسیسات شهرک یاد شده (یادداشت توضیحی ۴-۱۴) مربوط به هزینه های مطالعاتی و نقشه برداری بوده و فاقد پیشرفت فیزیکی می باشند.

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

شرح	۱۴۰۳				۱۴۰۲	
	درآمدها	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود
حقوق انتفاع از تأسیسات	۴۵۴,۴۴۳	(۱۵۲,۷۴۳)	۳۰۱,۷۰۰	۶۶	۶۱	۶۱
زمین	۱,۰۹۲	(۱۳۴)	۹۵۸	۸۸	۵۱	۵۱
کمک بلاعوض	۱۸۹,۲۹۲	۰	۱۸۹,۲۹۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
سایر تأسیسات	۱۲۰,۰۲۱	(۳۳۲,۶۰۳)	(۲۱۲,۵۸۲)	(۱۷۷)	۲۱	۲۱
خدمات	۱۱۵,۶۸۲	(۱۹۳,۹۹۴)	(۷۸,۳۱۲)	(۶۸)	(۹۸)	(۹۸)
	۸۸۰,۵۳۰	(۶۷۹,۴۷۴)	۲۰۱,۰۵۶	۲۳	۴۲	۴۲

۱-۳-۶- افزایش درصد سود ناخالص زمین به دلیل افزایش قیمت منطقه ای زمین های واگذار شده می باشد، نوسانات (کاهش یا افزایش) درصد سود ناخالص حقوق انتفاع تأسیسات عمومی، زیربنایی، عام تحویلی به ارگانها و سایر تأسیسات ناشی از تغییرات در برآورد مالی کل کارهای انجام شده و باقیمانده مخارج آتی به نرخ روز است، همچنین کاهش درصد زیان ارائه خدمات نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ خدمات آب بها و شارژ به صنعتگران می باشد.

۲-۳-۶- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۳-۳ الی ۳-۶-۳ شناسایی درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی تأسیسات ایجاد در شهرک ها و نواحی صنعتی با توجه به هزینه های انجام شده براساس تعهدات شرکت و پیش دریافت های اخذ شده از صاحبان واحدهای صنعتی به نسبت متر از زمین های واگذار شده به کل زمین های قابل واگذاری و با توجه به درصد پیشرفت فیزیکی هر طبقه از تأسیسات ایجاد (حداقل ۸۰٪ در پایان هر سال) محاسبه و شناسایی می گردد. لازم به ذکر اینکه در پایان هر سال با توجه به تغییرات زمین های قابل واگذاری و تعهدات شرکت در برخی از شهرک ها و نواحی صنعتی، در صورت کاهش درصد پیشرفت فیزیکی تأسیسات ایجاد، درصد پیشرفت فیزیکی جدید ملاک محاسبه درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی مربوط قرار خواهد گرفت.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	هزینه کل	سهم پروژه ها	خالص	هزینه کل	سهم پروژه ها	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۳۰۹,۵۳۶	(۱۳۳,۰۳۰)	۱۷۶,۵۰۶	۱۹۴,۳۶۰	(۶۲,۴۴۸)	۱۳۱,۹۱۲
۷-۲	۱۲۴,۲۷۶	(۳۳,۲۲۸)	۹۱,۰۴۸	۶۹,۱۹۸	(۱۷,۴۱۴)	۵۱,۷۸۴
۷-۳	۷,۳۶۴	(۳,۱۶۶)	۴,۱۹۸	۳,۲۰۷	(۱,۰۳۰)	۲,۱۷۷
	۴۴۱,۱۷۶	(۱۶۹,۴۲۴)	۲۷۱,۷۵۲	۲۶۶,۷۶۵	(۸۰,۸۹۲)	۸۵,۸۷۳

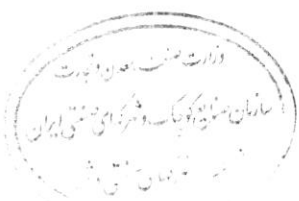
۷-۱- هزینه حقوق و مزایای کارکنان فروش، اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	هزینه کل	سهم پروژه ها	خالص	هزینه کل	سهم پروژه ها	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱-۱	۷۶,۱۳۷	(۳۲,۷۳۹)	۴۳,۳۹۸	۵۴,۰۰۹	(۱۷,۳۵۳)	۳۶,۶۵۶
۷-۱-۱	۱,۷۱۶	(۷۳۸)	۹۷۸	۱,۳۰۳	(۴۱۹)	۸۸۴
اضافه کار	۵۱,۸۲۹	(۲۲,۲۸۶)	۲۹,۵۴۳	۳۶,۳۱۰	(۱۱,۶۶۶)	۲۴,۶۴۴
کارایی	۲۶,۸۶۷	(۱۱,۵۵۳)	۱۵,۳۱۴	۱۸,۹۰۳	(۶,۰۷۴)	۱۲,۸۲۹
عیدی و پاداش	۷,۰۲۶	(۳,۰۲۱)	۴,۰۰۵	۵,۱۷۸	(۱,۶۶۴)	۳,۵۱۴
رفاهیات	۲۰,۲۱۴	(۸,۶۹۲)	۱۱,۵۲۲	۴,۱۷۱	(۱,۳۴۰)	۲,۸۳۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۱,۶۷۹	(۱۳,۶۲۲)	۱۸,۰۵۷	۲۲,۴۴۲	(۷,۲۱۰)	۱۵,۲۳۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸,۰۱۳	(۱۶,۳۴۶)	۲۱,۶۶۷	۲۵,۰۸۸	(۸,۰۶۱)	۱۷,۰۲۷
سایر فوق العاده ها	۱۵,۳۲۹	(۶,۵۹۲)	۸,۷۳۷	۱۰,۴۵۰	(۳,۳۵۸)	۷,۰۹۲
سفر و فوق العاده ماموریت	۷,۰۸۱	(۳,۰۴۵)	۴,۰۳۶	۴,۶۱۵	(۱,۴۸۳)	۳,۱۳۲
مرخصی استفاده نشده کارکنان	۸,۲۱۸	(۳,۵۵۹)	۴,۶۵۹	۵,۶۶۸	(۱,۸۲۱)	۳,۸۴۷
پاداش عملکرد و بهره وری کارکنان	۲۴,۱۶۰	(۱۰,۳۸۹)	۱۳,۷۷۱	۵,۷۷۰	(۱,۸۵۷)	۳,۹۱۳
سایر	۱,۲۶۷	(۴۴۸)	۸۱۹	۴۵۳	(۱۴۲)	۳۱۱
	۳۰۹,۵۳۶	(۱۳۳,۰۳۰)	۱۷۶,۵۰۶	۱۹۴,۳۶۰	(۶۲,۴۴۸)	۱۳۱,۹۱۲

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 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 ۱۷۱۸۰۱/ت ۶۳۶۷۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ و در راستای رای دیوان عدالت اداری به شماره پرونده ۴۰۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷، رای هیات تخصصی کار، بیمه و تامین اجتماعی دیوان عدالت اداری به شماره ۹۹۰۲۹۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ و آرای شماره ۹۳۷/۲۹ و ۹۳۶/۲۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ هیات چهارم مستشاری دیوان محاسبات کشور تا سقف ۲۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۵۹ میلیون ریال) می باشد.

۷-۱-۲- رفاهیات کارکنان به مبلغ ۲۰,۲۱۴ میلیون ریال به موجب دستورالعمل رفاهیات و مزایای غیرنقدی، موضوع مصوبه پانصد و چهل و ششمین جلسه هیئت مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران (مجمع عمومی صاحبان سهام) که طی نامه شماره ۳۵۹۲۶ مورخ ۱۴۰۳/۷/۳ ابلاغ گردیده، برورسانی و مبلغ هر نفر میانگین ۱۳۰ میلیون ریال به مبلغ هر نفر میانگین ۵۹۵ میلیون ریال افزایش یافته است.

۷-۱-۳- 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 جهت سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ هرکدام معادل یک ماه می باشد که به طرفیت هزینه های پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱-۳-۲) 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 ها	خالص	هزینه کل	سهم پروژه ها	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۲-۱ هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها	۵,۷۳۱	(۲,۶۶۴)	۳,۰۶۷	۴,۱۷۶	(۱,۳۴۲)	۲,۸۳۴
۷-۲-۲ 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	۴,۲۱۲	(۱,۸۱۲)	۲,۴۰۰	۲,۱۸۷	(۷۰۳)	۱,۴۸۴
مراسم و پذیرایی	۴,۶۴۲	(۱,۹۹۶)	۲,۶۴۶	۳,۳۴۴	(۱,۰۷۴)	۲,۲۷۰
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	.	۴۷,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰
هزینه آگهی و تبلیغات	.	.	.	۸۵	(۲۷)	۵۸
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۵۱۰	(۲۱۹)	۲۹۱	.	.	.
هزینه تربیت بدنی	۲۵۸	(۱۱۱)	۱۴۷	۲۳۰	(۷۴)	۱۵۶
هزینه برگزاری مراسم مذهبی	۵۹	(۲۵)	۳۴	۳۱۴	(۱۰۰)	۲۱۴
سایر هزینه های اداری	۳۸,۳۲۳	(۱۶,۴۷۹)	۲۱,۸۴۴	۱۸,۷۹۹	(۶,۰۵۰)	۱۲,۷۴۹
	۱۲۴,۲۷۶	(۳۳,۲۲۸)	۹۱,۰۴۸	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 ۳۰۰ میلیون ریال هزینه سرفصل فوق بابت هزینه های فرهنگی (کمک به مراسم اربعین حسینی) می باشد. کاهش در هزینه مزبور ناشی از عدم پیش بینی هزینه های مربوط به اجرای قانون بودجه سال ۱۴۰۲ در قانون بودجه سال جاری می باشد.

۷-۲-۳ 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.

۷-۲-۴ 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 بودجه مصوب در حساب ها منظور و پرداخت شده است.

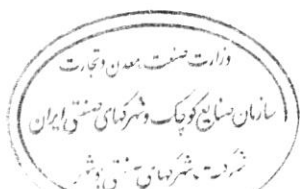
۷-۲-۵ به استناد بند ۳ مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ جلسه هیئت مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران معادل ۱۷ جلسه به ازای هر جلسه مبلغ سی میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۵۱۰ میلیون ریال به عضو غیرموظف هیئت مدیره آقای گزدرازی پرداخت شده است.

۷-۲-۶ 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 ۲۸,۶۰۶ 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.

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

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه استهلاک ساختمان	۲۸۹	(۱۲۴)	۱۶۵	۳۳۳	(۱۰۷)	۲۲۶
هزینه استهلاک اثاثه، لوازم و منصوبات	۵,۸۲۰	(۲,۵۰۲)	۳,۳۱۸	۲,۱۸۶	(۷۰۲)	۱,۴۸۴
هزینه استهلاک وسائط نقلیه	۱,۲۵۵	(۵۴۰)	۷۱۵	۶۸۸	(۲۲۱)	۴۶۷
	۷,۳۶۴	(۳,۱۶۶)	۴,۱۹۸	۳,۲۰۷	(۱,۰۳۰)	۲,۱۷۷

۷-۳-۱ افزایش هزینه استهلاک به دلیل اضافات دارایی ثابت در پایان سال مالی قبل بوده که هزینه استهلاک آن در سال جاری محاسبه شده است.



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. شایان ذکر اینکه افزایش سهم پروژه ها از هزینه های مشترک نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش هزینه ها و افزایش نسبت هزینه کارکنان عملیاتی و جاری شهرک ها طبق بودجه مصوب می باشد.

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 غیر مجاز
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)	(۷۰۱)	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	۹۳,۳۰۳		

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 ۷۰۱ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ شناسایی و پرداخت 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

۱۱- دارایی های نا مشهود

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

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 توراتل 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 ارج 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
موجودی زمین قابل واگذاری	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۳۶,۱۲۷	۱۲,۴۹۹
موجودی زمین در جریان تملک	۱۵۱,۴۸۲	۱۵۱,۴۸۲
	۱۸۷,۶۰۹	۱۶۳,۹۸۱

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

ماتر در ابتدای سال	تغییرات	مانده در پایان سال	
متر مربع	متر مربع	متر مربع	میلیون ریال
۵۶,۱۲۵,۲۳۰	۰	۵۶,۱۲۵,۲۳۰	۱۲,۴۹۹
(۳۷,۰۵۵,۲۳۰)	۷۲۰,۰۰۰	(۳۶,۳۳۵,۲۳۰)	۰
۱۹,۰۷۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۹۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۹
(۵۶۰۷,۷۲۵)	(۳۱۹,۲۰۰)	(۵,۹۲۶,۹۲۵)	۰
۰	۰	۰	۲۳,۶۲۸
۱۳,۴۶۲,۲۷۵	۴۰۰,۸۰۰	۱۳,۸۶۳,۰۷۵	۳۶,۱۲۷
(۹۸۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۰,۰۰۰)	۰
(۳,۸۶۸,۰۷۶)	(۷۳,۹۳۶)	(۳,۹۴۲,۰۱۲)	۰
۸,۶۱۴,۱۹۹	۲۶۶,۸۶۴	۸,۸۸۱,۰۶۳	۳۶,۱۲۷

کل اراضی در اختیار

اراضی عملیاتی نشده در پایان سال

اراضی عملیاتی شده

مشاعات (معاير و غيره)

هزینه های نقشه برداری و اخذ سند

زمین قابل واگذاری - فاز عملیاتی

واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل شده)

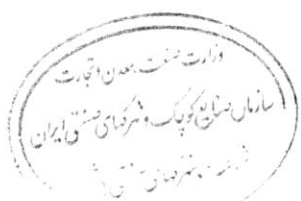
واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل نشده)

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 متر از 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	متر مربع
۲۹,۸۹۷	(۲,۲۷۰,۰۰۸)	۷۵۹,۹۹۲	۳۵۰	۲۹,۸۹۷	(۲,۲۷۰,۰۰۸)	۷۵۹,۹۹۲	۳۵۰	دارد	شهرک صنعتی بوشهر ۱
۳,۰۳۰,۰۰۰	(۲,۲۷۰,۰۰۸)	۷۵۹,۹۹۲	۱,۱۴۵	۳,۰۳۰,۰۰۰	(۲,۲۷۰,۰۰۸)	۷۵۹,۹۹۲	۱,۱۴۵	دارد	شهرک صنعتی بوشهر ۲
۸۸۲,۵۰۰	(۴۱۸,۲۷۲)	۴۶۴,۲۲۸	۶۷۷	۸۸۲,۵۰۰	(۴۱۸,۲۷۲)	۴۶۴,۲۲۸	۶۷۷	دارد	شهرک صنعتی برازجان
۵۳۳,۳۰۰	(۳۴۸,۵۸۹)	۱۸۴,۷۱۱	۳۱۸	۵۳۳,۳۰۰	(۳۴۸,۵۸۹)	۱۸۴,۷۱۱	۳۱۸	دارد	شهرک صنعتی ریگ
۱,۸۲۰,۰۰۰	(۱۴۶,۷۴۰)	۲۷۳,۲۶۰	۱,۲۳۹	۱,۸۲۰,۰۰۰	(۱۴۶,۷۴۰)	۲۷۳,۲۶۰	۱,۲۳۹	دارد	شهرک صنعتی دلبم
۱,۴۷۴,۸۰۰	(۲۸۶,۴۸۷)	۱۷۲,۵۱۳	۱,۱۳۰	۱,۴۷۴,۸۰۰	(۲۸۶,۴۸۷)	۱۷۲,۵۱۳	۱,۱۳۰	دارد	شهرک صنعتی دبر
۷۰۰,۶۰۰	(۱۵۲,۶۶۷)	۲۷۸,۳۳۳	۴۲۵	۷۰۰,۶۰۰	(۱۵۲,۶۶۷)	۲۷۸,۳۳۳	۴۲۵	دارد	شهرک صنعتی خورموج
۱,۰۶۶,۵۰۰	(۱۲۴,۸۹۸)	۲۵۰,۱۰۲	۴۳۰	۱,۰۶۶,۵۰۰	(۱۲۴,۸۹۸)	۲۵۰,۱۰۲	۴۳۰	دارد	شهرک صنعتی اهرم
۲۱۷,۲۰۰	(۱۴۴,۹۱۱)	۷۲,۲۸۹	۳۴۷	۲۱۷,۲۰۰	(۱۴۴,۹۱۱)	۷۲,۲۸۹	۳۴۷	دارد	ناحیه صنعتی بنه گز
۱۰۴,۲۰۰	(۸۷,۵۳۰)	۱۵,۵۷۰	۱۵۴	۱۰۴,۲۰۰	(۸۷,۵۳۰)	۱۵,۵۷۰	۱۵۴	دارد	ناحیه صنعتی دشتی
۹۰,۰۰۰	(۵۹,۶۰۰)	۱۷,۵۰۰	۳۰۸	۹۰,۰۰۰	(۵۹,۶۰۰)	۱۷,۵۰۰	۳۰۸	دارد	ناحیه صنعتی لمبدان
۱۶۳,۳۰۰	(۱۴۴,۱۶۶)	۱۹,۳۳۴	۱۹۸	۱۶۳,۳۰۰	(۱۴۴,۱۶۶)	۱۹,۳۳۴	۱۹۸	دارد	ناحیه صنعتی بنک
۱۷۸,۰۰۰	(۵۴,۹۹۲)	۱۱۸,۷۰۸	۳۲۳	۱۷۸,۰۰۰	(۵۴,۹۹۲)	۱۱۸,۷۰۸	۳۲۳	دارد	ناحیه صنعتی بوبرات
۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۳۹۹)	۵,۳۳۹,۹۶۱	۱,۵۸۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۳۹۹)	۵,۳۳۹,۹۶۱	۱,۵۸۰	دارد	منطقه ویژه شمال استان
۴۱۵,۰۰۰	(۱۷۰,۴۸۹)	۲۴۴,۵۱۱	۵۰۶۹	۴۱۵,۰۰۰	(۱۷۰,۴۸۹)	۲۴۴,۵۱۱	۵۰۶۹	دارد	شهرک صنعتی کنگان
۶۹۵,۰۰۰	(۲۲۷,۵۰۰)	۴۶۷,۵۰۰	۳۷۱	۶۹۵,۰۰۰	(۲۲۷,۵۰۰)	۴۶۷,۵۰۰	۳۷۱	دارد	شهرک صنعتی دلوار
۱۹۴,۳۰۰	(۱۴۶,۵۰۹)	۲۳,۴۹۱	۱۹,۸۶۶	۱۹۴,۳۰۰	(۱۴۶,۵۰۹)	۲۳,۴۹۱	۱۹,۸۶۶	ندارد	ناحیه صنعتی گزبلند
۴۲,۱۷۸	(۴۲,۱۷۸)	۰	۲۴۰	۴۲,۱۷۸	(۴۲,۱۷۸)	۰	۲۴۰	ندارد	ناحیه صنعتی جغادک
۱۶۰,۰۰۰	(۶۶,۵۴۰)	۸۹,۰۶۰	۱۳۲	۱۶۰,۰۰۰	(۶۶,۵۴۰)	۸۹,۰۶۰	۱۳۲	ندارد	ناحیه صنعتی دربابی
۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۱,۸۲۵	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۱,۸۲۵	دارد	ناحیه صنعتی جم
۲۶,۲۸۶,۶۷۵	(۴,۹۸۲,۰۱۲)	۸,۸۸۱,۰۶۳	۳۶,۱۲۷	۲۶,۲۸۶,۶۷۵	(۴,۹۸۲,۰۱۲)	۸,۸۸۱,۰۶۳	۳۶,۱۲۷		

۱-۱-۱۳- افزایش مبلغ موجودی زمین قابل واگذاری به مبلغ ۲۳,۶۲۸ میلیون ریال عمدتاً بابت پرداخت مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مابه التفاوت زمین ناحیه صنعتی گزبلند و مابقی مربوط به هزینه های کارشناسی زمین سایر شهرک ها و نواحی صنعتی می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱-۱-۲- افزایش در زمین قابل واگذاری شهرک های صنعتی برازجان، ریگ، بنه گز، بنک و دلوار بدلیل تبدیل بخشی از زمین های غیرعملیاتی 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.

۱۳-۱-۱-۳- کاهش در زمین واگذار شده شهرک های صنعتی بوشهر ۲، برازجان، لمبدان و بنک ناشی از انصراف و خلع ید متقاضی (یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۲) 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 به متر اتر 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	۱۰,۴۴۷	.	.	(۳۴)	۱۰,۴۱۳
واحدهای کارگاهی و خدماتی در جریان ساخت	.	۱۹,۳۸۲	۲,۲۳۸	.	۲۱,۶۲۰
تاسیسات زیر بنایی در جریان	۲۶۵,۹۶۳	۳۱۷,۰۲۳	۴۳,۵۴۱	(۱۳۹,۳۸۹)	۴۸۷,۱۳۸
سایر تاسیسات در جریان ساخت	۳۹۸,۸۰۱	۵۲۶,۷۷۳	۷۲,۳۵۰	(۳۱۶,۹۲۲)	۶۸۱,۰۰۲
سایر تاسیسات قابل واگذاری	۴۸,۳۸۷	۱۰۴,۷۶۱	۱۴,۳۸۸	(۲۳۰)	۱۶۷,۳۰۶
	۲,۷۱۹,۳۰۳	۱,۲۳۶,۶۶۰	۱۶۹,۴۲۴	(۴۸۵,۳۴۶)	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- کلیه تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی با احتساب مبلغ ۳,۰۳۵,۰۱۵ میلیون ریال تاسیسات ایجاد از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست شماره یک) تا مبلغ ۶,۵۶۲,۱۴۴ میلیون ریال به ارزش روز در اجرای آئین نامه اجرایی بند "چ" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

شهرک	آماده سازی	تاسیسات عمومی در جریان	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	واحدهای کارگاهی و خدماتی در جریان	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	میلیون 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	۲۳۹,۴۹۰	۱۰۹	۲۱,۶۲۰	۶,۸۱۰	۱۰۳,۱۵۹	۶۱,۳۶۷	۴۳۵,۷۲۲	۱۴۱,۴۲۹
شهرک صنعتی دیلم	۵,۰۷۷	۲۱,۷۷۴	۱۶۰	۰	۶۸۹	۰	۲,۶۸۸	۳۰,۳۸۸	۳۰,۳۷۹
شهرک صنعتی ریگ	۸۸۵	۵۴,۷۲۳	۵,۶۱۰	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	۱,۰۲۹	۳۳,۶۳۹	۰	۰	۸,۶۹۳	۰	۱,۴۹۳	۴۴,۸۵۴	۴۲,۰۴۳
شهرک صنعتی کنگان	۴,۰۲۴	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	۳۳,۷۲۸	۰	۳۰۵	۶۲,۹۷۰	۴۰,۱۱۳
ناحیه صنعتی دریای بوشهر	۹۳۳	۱۳,۳۹۵	۰	۰	۳,۵۳۰	۰	۱۳۷	۱۷,۹۹۵	۱۷,۹۷۸
ناحیه صنعتی چغادک	۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰	۰
ناحیه صنعتی دشتی	۹۴	۷,۰۳۱	۰	۰	۶۸۲	۰	۳,۹۴۹	۱۱,۷۵۶	۱۰,۴۲۸
ناحیه صنعتی گزبلند	۱۸۳	۴,۲۰۵	۰	۰	۱,۷۳۱	۰	۳,۲۱۴	۹,۳۳۳	۹,۴۵۱
ناحیه صنعتی بوبرات	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 بنک	۵۷	۵,۹۲۱	۴,۰۶۵	۰	۴,۲۸۶	۰	۱,۹۴۵	۱۶,۲۷۴	۱۶,۲۴۰
ناحیه صنعتی بنه گز	۲۷۱	۳۲,۲۷۰	۰	۰	۸,۸۶۸	۷۳۸	۶,۷۵۹	۴۸,۹۰۶	۳۷,۳۷۷
ناحیه صنعتی جم	۲۰,۶۹۵	۵۷,۵۶۸	۰	۰	۵۴,۸۲۹	۰	۰	۱۳۳,۰۹۲	۱۱۵,۷۳۳
منطقه ویژه اقتصادی شمال استان	۴۲,۰۸۶	۶۶۶,۹۶۴	۰	۰	۲۸۹,۳۲۲	۷,۸۲۳	۲۵,۲۳۹	۱,۰۳۱,۴۳۴	۷۱۱,۴۰۶
	۹۵,۸۸۱	۲,۱۷۶,۶۸۱	۱۰,۴۱۳	۲۱,۶۲۰	۶۸۱,۰۰۲	۱۶۷,۳۰۶	۴۸۷,۱۳۸	۳,۶۴۰,۰۴۱	۲,۷۱۹,۳۰۳

۱۴-۵- 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	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	۲,۶۸۸	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 دریای بوشهر	۱۳۷	۰	۰	۱۳۷	۱۳۷
ناحیه صنعتی دشتی	۳,۹۳۷	۰	۱۲	۳,۹۴۹	۲,۹۴۸
ناحیه صنعتی گزبلند	۳,۲۱۴	۰	۰	۳,۲۱۴	۳,۲۱۴
ناحیه صنعتی بوبرات	۲,۷۵۸	۰	۰	۲,۷۵۸	۲,۷۵۷
ناحیه صنعتی لمبدان	۲,۶۰۸	۰	۰	۲,۶۰۸	۲,۶۰۸
ناحیه صنعتی بنک	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	۴۴
	۴۰۶,۸۲۷	۵۱,۷۶۳	۲۸,۵۴۸	۴۸۷,۱۳۸	۲۶۵,۹۶۳

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.

۱-۲-۱۶- مدت زمان دریافتنی های تجاری که معوق شده (شامل اسناد واخواستی و چک های برگشتی) 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	۹,۳۲۷	۲۴ ماه به بالا
۴۷۱,۳۴۰	۶۵۶,۹۳۹	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.

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

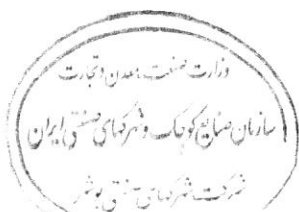
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۴۵۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	تخصیص کمک های بلاعوض
(۲۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	دریافت کمک های بلاعوض
۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	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

۱-۴-۱۶-۱- مانده وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون به مبلغ ۹۳,۵۶۱ میلیون ریال شامل پرداخت 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 می باشد و همچنین مبلغ ۴۰,۵۶۱ میلیون 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 ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ کل کشور (مطابق بودجه مصوب شرکت) می باشد.

۱-۵-۱۶- 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 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 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 ۱۴۰۱/۷/۶ 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 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	مانده مستهلک نشده وام پرداختی تا پایان سال ۱۴۰۲
(۲۷,۵۹۷)	(۶,۱۷۴)	(۲۱,۴۲۳)	مستهلک شدن اصل و سود طی سال ۱۴۰۳
۱۹۱,۰۲۲	۴۰,۲۰۵	۱۵۰,۸۱۷	مانده تا پایان سال ۱۴۰۳
(۴۰,۲۰۵)	(۴۰,۲۰۵)	.	تهاتر سود سال های آتی
۱۵۰,۸۱۷	.	۱۵۰,۸۱۷	

کسر می شود :

حصة کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱-۱۶)

(۲۸,۱۵۲)
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 ۱,۰۳۷ 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 های بلاعوض

مانده	انتقال به درآمد قطعی			دریافتی کمک بلاعوض			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	جمع	سال جاری	سنوآت قبل	جمع	سال جاری
	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
۲۸,۷۵۹	۵,۳۷۸	۲۳,۳۸۱	۴۶,۲۳۱	۸,۲۱۸	۳۸,۰۱۳
(۵,۴۶۴)	(۷۰۴)	(۴,۷۶۰)	-	-	-
۱۰۱,۰۶۱	۱۸,۴۳۳	۸۲,۶۲۸	۱۴۷,۲۹۲	۲۶,۶۵۱	۱۲۰,۶۴۱

مانده در ابتدای سال

ذخیره تأمین شده

پرداختی طی سال

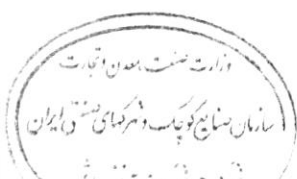
مانده در پایان سال

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:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری		
حساب های پرداختنی		
متقاضیان انصرافی و خلع ید شده		
۷۹,۹۷۵	۶۵,۳۳۷	۲۲-۱-۱
۱۸,۰۴۸	۱۷,۳۴۷	۲۲-۱-۲
۹۸,۰۲۳	۸۲,۶۸۴	
سایر پرداختنی ها		
حساب های پرداختنی		
وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیات حقوق کارکنان		
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان		
سازمانها و ارگانهای دولتی - سازمان مسکن و شهر سازی استان بوشهر		
واریزی های نا مشخص		
هزینه های پرداختنی		
۶,۷۴۶	۲۱,۶۳۲	۲۲-۱-۳
۲,۵۷۶	۱۰,۳۰۸	۲۲-۱-۴
۳,۴۷۰	۳,۴۷۰	۲۲-۱-۵
۵,۳۶۴	۱,۷۰۶	
۵۳,۲۴۷	۴۴,۲۲۷	
۲,۶۲۷	۲۰,۴۶۱	
۱۴,۶۹۵	۲۰,۰۲۵	
۶۶,۸۷۰	۱۵۸,۴۳۶	
۶,۴۹۷	۶,۰۷۲	
۱۶۲,۰۹۲	۲۸۶,۳۳۷	
۲۶۰,۱۱۵	۳۶۹,۰۲۱	



۱-۲۲- مانده مطالبات متقاضیان انصرافی و خلغ ید شده شامل مبلغ ۲,۴۳۷ میلیون ریال مربوط به متقاضیان انصرافی (تعداد ۱۴ متقاضی)، مبلغ ۶۲,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به متقاضیان خلغ ید شده (تعداد ۵۸ متقاضی) و مبلغ ۴۶۰ میلیون ریال مربوط به کاهش مترآژ (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 خلغ 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 پرداختی 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	.	.	۳۰۷
۴۰,۹۰۷	(۴۰,۹۰۷)	.	.
.	.	۷,۱۶۷	۷,۱۶۷
۸۱	.	۲۴۲	۳۲۳
۵۳,۲۴۷	(۴۷,۲۵۲)	۳۸,۲۳۲	۴۴,۲۲۷

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 ۱۹,۰۹۲ میلیون ریال معادل ۵۰٪ سود ابرازی بعنوان سود سهم دولت تخصیص یافته است. شایان ذکر است که مانده بدهی سال قبل به دلیل عدم برداشت توسط خزانه تسویه نشده است. گردش حساب مذکور به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۲۷	۹,۷۸۴	۹,۷۸۴
پرداخت بدهی سال قبل	.	(۹,۷۸۴)
علی الحساب سود سهام سال جاری طبق بودجه مصوب	(۱,۲۵۸)	(۹۱۷)
سود سهام تخصیصی	۱۹,۰۹۲	۳,۵۴۴
مانده پایان سال	۲۰,۴۶۱	۲,۶۲۷

۵-۱-۲۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی شده است. شایان ذکر اینکه بابت سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳۹,۷۷۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۲,۹۹۱ میلیون ریال جریمه) و بابت سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۲,۳۳۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۱,۷۵۱ 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.

مانده در ابتدای سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۶۹۵	۸,۲۴۴	۸,۲۴۴
عوارض و مالیات دریافتی	۵,۳۳۰	۶,۴۵۱
مانده در پایان سال	۲۰,۰۲۵	۱۴,۶۹۵



۲۳- مالیات پرداختنی

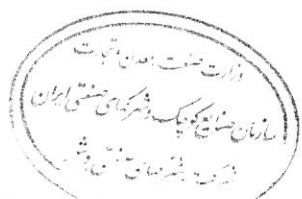
۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۴۲	۱,۷۷۲	مانده در ابتدای سال
۱,۷۷۲	۹,۵۴۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	۲,۰۲۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
(۵۰۰)	(۵۰۰)	تسویه از محل پیش پرداخت سال قبل
(۴,۶۴۲)	(۳,۲۹۶)	پرداختی طی سال
۱,۷۷۲	۹,۵۴۶	
(۵۰۰)	(۷۰۰)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)
۱,۲۷۲	۸,۸۴۶	

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

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳							
رسیدگی شده- شرکت اعتراض نموده	۰	۰	۲,۵۲۶	-	۳,۰۵۶	۲,۵۲۶	۱۰,۱۰۲	۱۰,۱۰۲	۱۴۰۰
رسیدگی شده- شرکت اعتراض نموده	۰	۰	۵,۱۴۲	-	۱۶,۲۱۸	۵,۱۴۲	۲۰,۵۶۸	۲۰,۵۶۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱,۷۷۲	۰	۱,۷۷۲	-	-	۱,۷۷۲	۷,۰۸۸	۷,۰۸۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۹,۵۴۶	۰	-	-	۹,۵۴۶	۳۸,۱۸۴	۳۸,۱۸۴	۱۴۰۳
	۱,۷۷۲	۹,۵۴۶	-	-	-				
	(۵۰۰)	(۷۰۰)							
	۱,۲۷۲	۸,۸۴۶							

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 ۱۳۹۸، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۳۴،۴۸۵ 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 ۱۱،۶۰۶ 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،۶۶۸	۱۹،۲۷۴	۱۱،۶۰۶
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 معادل آن پرداخت یا بدهی مالیاتی در حسابها منظور شده است. شایان ذکر اینکه شرکت در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش به منظور محاسبه بدهی مالیاتی از هیچگونه معافیت مالیاتی استفاده ننموده است.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱،۷۷۲	۹،۵۴۶
-	۲،۰۲۴
۱،۷۷۲	۱۱،۵۷۰
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	
هزینه مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹	

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	۳۸،۱۸۴
۱،۷۷۲	۹،۵۴۶
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 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	سات
(۱,۷۶۹,۰۵۶)	(۱,۸۲۴,۹۳۳)	-	-	-	-	-	۱۶
۲,۸۰۱,۳۷۷	۳,۹۹۱,۵۵۸	(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:

اسناد دریافتنی تجاری

۱۶

مانده

۱-۲۴- 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.

۲-۲۴- 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 فاضلاب) در طی سال می باشد.

۳-۲۴- مانده مخارج تاسیسات و سایر تاسیسات و مانده پیش دریافت ها به تفکیک هر شهرک در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مانده پیش	مانده تاسیسات و سایر تاسیسات	مانده پیش	مانده تاسیسات و سایر تاسیسات
۳,۰۰۵,۱۲۹	۱,۱۷۲,۹۹۰	۳,۲۹۸,۶۱۹	۱,۰۵۴,۹۹۱
۲۲۴,۷۱۱	۱۴۱,۴۲۹	۲۶۴,۹۲۶	۴۳۵,۷۲۲
۱۰۷,۱۴۸	۳۰,۲۷۹	۱۴۸,۰۱۷	۳۰,۳۸۸
۱۵۵,۱۲۶	۹۱,۱۲۶	۱۵۷,۳۴۳	۹۵,۰۶۱
۱۳۱,۰۴۵	۱۶۱,۳۰۲	۲۹۶,۴۳۹	۴۹۳,۹۰۷
۶۷,۹۴۸	۴۲,۰۴۳	۸۱,۳۵۷	۴۴,۸۵۴
۱۸۶,۹۷۷	۸۷,۱۴۱	۲۴۸,۲۴۳	۱۱۸,۴۳۵
۶,۳۰۲	۶,۲۴۱	۲۸۹,۸۹۴	۶,۱۳۰
۲۲۹,۳۲۶	۴۰,۱۱۳	۲۵۶,۳۸۹	۶۲,۹۷۰
۱۰۱,۸۴۵	۱۷,۹۷۸	۱۰۱,۸۴۵	۱۷,۹۹۵
۴۵,۴۹۳	۰	۳۳,۸۹۵	۲۵۰
۶۹,۲۳۳	۱۰,۴۲۸	۸۵,۰۴۱	۱۱,۷۵۶
۴۰,۶۰۴	۹,۴۵۱	۵۸,۰۷۶	۹,۳۳۳
۴۰,۳۰۵	۷,۶۲۵	۱۳۸,۸۳۲	۷,۴۷۴
۳۴,۶۹۴	۲۰,۴۰۱	۱۸,۷۴۱	۲۱,۰۶۹
۲۰,۴۱۴	۱۶,۲۴۰	۲۰,۰۹۵	۱۶,۲۷۴
۱۰۴,۱۳۳	۳۷,۳۷۷	۱۴۱,۶۴۹	۴۸,۹۰۶
۰	۱۱۵,۷۳۳	۰	۱۳۳,۰۹۲
۰	۷۱۱,۴۰۶	۱۷۷,۰۹۰	۱,۰۳۱,۴۳۴
۴,۵۷۰,۴۳۳	۲,۷۱۹,۳۰۳	۵,۸۱۶,۴۹۱	۳,۶۴۰,۰۴۱

نام شهرک

شهرک صنعتی بوشهر ۲
شهرک صنعتی برازجان
شهرک صنعتی دیلم
شهرک صنعتی ریگ
شهرک صنعتی دلوار
شهرک صنعتی خورموج
شهرک صنعتی کنگان
شهرک صنعتی اهرم
شهرک صنعتی دیر
ناحیه صنعتی دریایی بوشهر
ناحیه صنعتی چغادک
ناحیه صنعتی دشتی
ناحیه صنعتی گزبلند
ناحیه صنعتی بویرات
ناحیه صنعتی لمبدان
ناحیه صنعتی بنگ
ناحیه صنعتی بنه گز
ناحیه صنعتی جم
منطقه ویژه اقتصادی شمال استان

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 ۱۳/۱۲/۱۳۹۹ 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 ۲۲/۱۲/۱۳۹۹ و به موجب نامه شماره ۳۷۶۸۹۳۴ مورخ ۲۵/۰۷/۱۴۰۳ 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 به کارکنان پرداخت و تحت عنوان اصلاح اشتباهات به طرفیت حساب های پرداختی در حساب ها منظور 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.

۱- ۲- ۲۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۳۵	(۴۰,۹۰۷)	(۳۵,۶۷۲)
۲۱۹,۲۰۸	۴۰,۹۰۷	۲۶۰,۱۱۵

صورت وضعیت مالی

سود (زیان) انباشته

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲- ۲- ۲۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۰۰	(۴۰,۹۰۷)	(۳۶,۴۰۷)
۴۲۹,۱۸۴	۴۰,۹۰۷	۴۷۰,۰۹۱

صورت وضعیت مالی

سود (زیان) انباشته

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۱۶	۲۶,۶۱۴	سود خالص
		تعدیلات
۱,۷۷۲	۱۱,۵۷۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۲۹۵	۴۶,۲۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۵,۶۰۶	۱۰,۱۱۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۵,۹۸۹	۹۴,۵۳۱	
(۵۳۰,۹۱۸)	(۴۰۴,۰۷۵)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۴,۷۲۳)	(۱۴۷,۰۴۲)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۱,۷۴۲)	(۲۳,۶۲۸)	(افزایش) موجودی زمین
(۷۰۶,۹۱۶)	(۹۲۰,۷۳۸)	(افزایش) تاسیسات و سایر تاسیسات
۲۱۹,۲۰۸	۹۱,۰۷۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴۵۳,۰۸۹	۱,۱۹۰,۱۸۱	افزایش پیش دریافت ها
۳۴۸,۴۱۱	(۱۵۹,۲۹۲)	(کاهش) افزایش کمک های بلاعوض
(۱۹۷,۶۰۲)	(۲۷۸,۹۹۱)	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 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 :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۴۴,۲۵۷	۵,۶۳۷,۸۵۷	جمع بدهی ها
(۱۶,۵۴۰)	(۱۸,۸۰۶)	موجودی نقد
۴,۱۲۷,۷۱۷	۵,۶۱۹,۰۵۱	خالص بدهی
(۴,۹۱۹)	۲,۶۰۳	حقوق مالکانه
۸۳۹	۲,۱۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

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 باشد. لیکن نوسانات نرخ ارز به طور غیرمستقیم بر سطح عمومی قیمت ها و نهایتاً هزینه های شرکت تاثیر دارد.

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 لذا آثار تورمی روی سایر قیمت ها نیز تاثیر می گذارد.

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	
			تجاری :
•	۶۵۶,۹۳۹	۲,۴۸۱,۸۷۲	اسناد دریافتنی
•	•	۲۳۲,۸۲۸	مطالبات از اشخاص و سایر شرکت ها
•	•	۷,۳۸۹	سایر دریافتنی ها
•	۶۵۶,۹۳۹	۲,۷۲۲,۰۸۹	
			غیر تجاری :
•	۴,۸۹۹	۳۶۵,۳۵۰	سایر دریافتنی ها
•	۴,۸۹۹	۳۶۵,۳۵۰	
•	۶۶۱,۸۳۸	۳,۰۸۷,۴۳۹	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 ۱۴۰۳	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	۱۷,۳۴۷	۶۵,۳۳۷	۸۲,۶۸۴
سایر پرداختنی ها	۱۰۲,۷۰۰	۱۸۳,۶۳۷	۲۸۶,۳۳۷
مالیات پرداختنی	۰	۸,۸۴۶	۸,۸۴۶
جمع	۱۲۰,۰۴۷	۲۵۷,۸۲۰	۳۷۷,۸۶۷

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	هزینه های همایش و ورزشی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	سهامدار اصلی	خیر	۴۷,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۲۳۰
شرکت های همگروه	شرکت شهرک های صنعتی بندرعباس	شرکت های همگروه	خیر	-	-	۳۰۰
	شرکت شهرک های صنعتی آذربایجان غربی		خیر	-	-	۲,۲۰۰
	شرکت شهرک های صنعتی خوزستان		خیر	-	-	۶۰۰
	شرکت شهرکهای صنعتی تهران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	-	-	۲۳۰
	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان		بلی	-	-	۲۳۰
	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی		بلی	-	-	۱۱۵
	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی		بلی	-	-	۱۱۵
	شرکت شهرکهای صنعتی فارس		بلی	-	-	۲۳۰
	جمع			۴۷,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۴,۲۵۰

۲۸-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	۱۴۰۳ خالص		۱۴۰۲ خالص	
			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

(یادداشت ۳-۱۶)

۲۸-۲-۱-هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

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 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
۵۵۴,۵۰۵	۱,۱۲۹,۵۶۱	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در جریان
۲,۲۳۳,۴۹۶	۳,۰۳۵,۰۱۵	

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	
۶۶,۷۰۰	۲۴۶,۷۰۰	ایجاد زیربناهای شهرک صنعتی بوشهر ۲
۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تکمیل زیربناهای شهرک صنعتی ریگ
۰	۱۰,۰۰۰	ایجاد زیر بناهای شهرک صنعتی خورموج
۰	۲۰,۰۰۰	ایجاد زیر بناهای شهرک صنعتی کنگان
۰	۳,۰۰۰	ایجاد زیر بناهای شهرک صنعتی دیلم
۰	۸۸,۰۰۰	ایجاد زیر بناهای منطقه ویژه اقتصادی شمال استان
۱۲۷,۸۰۵	۲۲۱,۸۶۱	تکمیل شهرک صنعتی برازجان
۳۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ایجاد زیر بناهای ناحیه صنعتی دلوار
۵۵۴,۵۰۵	۱,۱۲۹,۵۶۱	

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 متمم سال مالی ۱۴۰۲ مبلغی دریافت نگردیده است.

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

پیوست دو

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب بر حسب تفصیل در اجرای ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی 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
اناته 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 کار)	۱۴	۲,۸۳۴,۴۴۳	۱,۲۳۶,۶۶۰	۱,۵۹۷,۷۸۳	۵۶
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۲۴	۴۳۰,۰۰۰	۶۹۲,۰۸۰	(۲۶۲,۰۸۰)	(۶۱)
اختصاص به وجوه اداره شده	۱۶	۵۳,۰۰۰	۲۳,۵۶۱	۲۹,۴۳۹	۵۶
بازپرداخت دیون	۲۲	۲۳۰,۰۰۰	۶۵,۲۶۶	۱۶۴,۷۳۴	۷۲
سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)		۳۶۲,۲۱۵	۵۰۸,۳۷۱	(۱۴۶,۱۵۶)	(۴۰)
جمع مصارف		۴,۰۱۰,۶۶۸	۲,۵۳۹,۴۲۷	۱,۴۷۱,۲۴۱	۳۷

ب-بودجه جاری

درآمدها:					
درآمد فروش محصولات با 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	۹ و ۸	۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۸۰	۵۸,۸۸۰	۱۱۸
جمع درآمدها		۴۴۵,۵۰۰	۹۸۹,۴۱۰	۵۴۳,۹۱۰	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	۲۲,۲۸۶	۲۰,۸۸۶	۴۸
عیدی و پاداش	۷	۱۱,۸۵۷	۳,۰۲۱	۸,۸۳۶	۷۵
حق بیمه 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 سرپار تولید:					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۶	۱۲,۵۱۵	۸۰,۳۳۵	(۶۷,۸۲۰)	(۵۴۲)
استهلاک عوامل تولید	۶	۷,۰۰۰	۲,۱۶۶	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 سرپار تولید		۱۴۹,۱۱۵	۲۳۰,۳۸۸	(۸۱,۲۷۳)	(۵۵)
قیمت تمام شده تولید		۳۳۸,۴۰۲	۳۶۳,۴۱۸	(۲۵,۰۱۶)	(۷)
اضاف 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	۳۰۹,۹۳۶	۱۴۰,۳۴۵	۸۳

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)	(۳۴۲)
سایر هزینه های اداری و عمومی					
خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۷	۱۸,۲۶۷	۰	۱۸,۲۶۷	۱۰۰
بست 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	۴,۱۹۸	(۱,۲۳۰)	(۴۱)
کارمزد بانکی	۷	۵۸	۵۸	۰	۰
بیمه	۷	۳,۱۹۸	۲,۲۷۲	۹۲۶	۲۹
تعمیرات و نگهداری	۷	۲,۰۶۳	۳,۲۶۷	(۱,۲۰۴)	(۵۸)
ایاب و دهاب	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	۷۴,۵۷۲	۱۱,۲۵۸	۱۳
جمع هزینه های توزیع، فروش، اداری و عمومی		۱۱۹,۷۹۱	۲۲۴,۷۵۲	(۱۰۴,۹۶۱)	(۸۸)
جمع کل هزینه ها		۳۹۵,۷۰۰	۹۰۴,۲۲۶	(۵۰۸,۵۲۶)	(۱۲۹)
سود (زیان) عملیاتی		۴۹,۸۰۰	۸۵,۱۸۴	۳۵,۳۸۴	۷۱
هزینه آموزش توسعه صنایع کوچک (سایر پرداختها)	۷	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۰	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات		۲,۸۰۰	۳۸,۱۸۴	۳۵,۳۸۴	۱,۲۶۴
مالیات	۲۳	(۷۰۰)	(۱۱,۵۷۰)	(۱۰,۸۷۰)	(۱,۲۶۴)
سود (زیان) خالص		۲,۱۰۰	۲۶,۶۱۴	۲۴,۵۱۴	۱,۱۶۷
٪ سود ویژه	۲۲	۱,۴۰۰	۱۹,۰۹۲	(۱۷,۶۹۲)	(۱,۲۶۴)

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 ۳۲۲۷۱۴۵ 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	انحراف (مساعد (نا مساعد)	درصد انحراف (مساعد (نا مساعد)
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:

کاهش در بخش مصارف عمدتاً مربوط به کاهش در عملیات 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.