



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

سازمان حسابرسی

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی
۳۳	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - پیوست شماره ۱
۳۴ و ۳۵	مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب - پیوست شماره ۲

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شهرک های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت های مالی شرکت شهرک های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شهرک های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- تأسیسات شهرک ها و سایر نواحی صنعتی به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ مربوط به مانده مستهلک نشده مخارج انجام شده بابت تأسیسات که در سنوات آتی با توجه به درصد پیشرفت کار پروژه های هر شهرک به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور خواهد شد. با توجه به نرخ تورم و افزایش هزینه ها در سال های اخیر، مخارج برآوردی تکمیل تأسیسات برخی شهرک ها و نواحی صنعتی (از جمله شهرک ها و نواحی صنعتی، بندرعباس ۱، گمبرون، زرین دشت، بستک، حاجی آباد و میناب) بیشتر از منابع دریافتی و قابل دریافت از این بابت بوده و در نتیجه ماحصل کل واگذاری منجر به زیان خواهد شد. هرچند از این بابت انجام تعدیلات ضرورت دارد، لیکن تعیین آثار مالی آن در شرایط حاضر بر صورت های مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۳- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

از شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (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.

تأکید بر مطلب خاص

۴- تخصیص ۵۰ درصد سود سهم دولت
به شرح صورت تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت توضیحی ۶-۲۴، مبلغ ۱,۰۱۹ میلیون ریال در اجرای ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) تخصیص یافته که به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص، موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ ۳۵۹ میلیون ریال گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود
دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسایط نقلیه و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای) به بهای تمام شده ۴۹۸ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۴۲۰ میلیارد ریال، به ارزش ۴۵۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۰) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص، توجه مجمع عمومی را به مفاد بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ و آیین‌نامه اجرایی مربوط، مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

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

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱۴ه)
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

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

۹- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۹ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۳۴ و ۳۵ 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 مورد 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.

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

۱۰-۱- مفاد جزء (۴) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر اقدام مؤثر هیئت‌مدیره برای رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال مالی قبل با توجه به بند ۲-۱۱ این گزارش.

۱۰-۲- مفاد دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیران عامل و اعضای هیئت‌مدیره موضوع تصویب‌نامه شماره ۶/۱۲۳۴/ت/۶۱۴۰۱ هـ مورخ ۱۴۰۲/۴/۱۱ هیئت‌وزیران در اجرای جزء ۳ بند "ط" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر پرداخت رفاهیات به کارکنان و حقوق و مزایای مدیرعامل و اعضای هیئت‌مدیره بر اساس دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیران عامل و اعضای هیئت‌مدیره بر اساس آیین‌نامه مزبور. شایان ذکر اینکه رفاهیات کارکنان براساس نامه شماره

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

۲۲۹۵۶۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران
حداکثر تا سقف ۴۲۳ میلیون ریال به ازای هر نفر محاسبه گردیده است.

۱۰-۳- 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.

۱۰-۴- مفاد ماده (۹) ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و تبصره یک آن
در خصوص محاسبه فوق‌العاده مأموریت روزانه کارکنان. شایان ذکر اینکه فوق‌العاده
مأموریت کارکنان بر اساس دستورالعمل اداره کار و رفاه اجتماعی محاسبه شده است.

۱۰-۵- مفاد تصویب‌نامه شماره ۶۷/۲۱۱۹۶۷/۲۲۹۰ هـ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ هیئت‌وزیران 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.

۱۰-۶- مفاد مواد ۵، ۳۰، ۳۲ و ۳۳ آئین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندی درآمدها
و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به ترتیب در خصوص ارائه صورت‌های مالی حداکثر تا
پایان اردیبهشت به حسابرس مستقل و بازرس قانونی، ممنوعیت انتخاب شخص واحد
به سمت مدیرعامل و رئیس هیئت‌مدیره، تشکیل 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.

۱۰-۷- مفاد مواد ۳۷ و ۴۰ شرایط عمومی پیمان به ترتیب مبنی بر لزوم ارائه صورت‌وضعیت در
آخر هر ماه توسط پیمانکاران و تهیه صورت‌وضعیت قطعی توسط پیمانکاران حداکثر تا
یک ماه از تاریخ تحویل موقت.

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

۱۱-۱- مفاد مواد ۱۰۹ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۲ اساسنامه به ترتیب مبنی بر
انتخاب مجدد اعضای هیئت‌مدیره (مدت تصدی ۳ نفر از اعضای هیئت‌مدیره در دی
ماه ۱۴۰۲ خاتمه یافته است) و معرفی شخص حقیقی به نمایندگی از اشخاص حقوقی
عضو هیئت‌مدیره (در خصوص شرکت شهرک‌های صنعتی آذربایجان شرقی و شرکت
شهرک‌های صنعتی خراسان رضوی).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

۱۱-۲ پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۵/۳۰ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۲، ۵ و ۷-۱۰ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - پیگیری لازم جهت تعیین تکلیف زمین‌های واگذار نشده، واحدهای صنعتی راكد و غیرفعال، اقلام راكد و سنواتی مرتبط با سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها، موجودی کالا و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها. شایان ذکر اینکه پیشرفت فیزیکی تعداد ۳ شهرک و نواحی صنعتی (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶) کمتر از ۱۰ درصد می باشد، همچنین ۲۷ واحد صنعتی (حدود ۱ درصد) مستقر در شهرک‌ها و نواحی صنعتی و ۴۰۳ فقره قراردادهای منعقد شده با صنعتگران (طرح‌های ایجاد واحدهای صنعتی) تا پایان سال مالی مورد گزارش غیرفعال می باشند. مضافاً سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به ترتیب شامل مبلغ ۳۴۹ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال اسناد واخواستی) و مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال (عمدتاً متقاضیان انصرافی و خلع ید شده به مبلغ ۵۱ میلیارد ریال) اقلام سنواتی و راكد می باشد. شایان ذکر اینکه جریمه دیرکرد بابت بخش استمهال شده اسناد دریافتنی سررسید گذشته، تا زمان تسویه محاسبه نشده است.

ب- تمهیدات لازم به منظور سود ده نمودن ارائه خدمات به شهرک‌ها و نواحی صنعتی. شایان ذکر اینکه با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۶ صورت های مالی، ارائه خدمات به شهرک‌ها و نواحی صنعتی به مبلغ ۵۴ میلیارد ریال متحمل زیان ناخالص گردیده است.

پ- تعیین تکلیف و اخذ اسناد مالکیت اراضی شهرک‌ها و نواحی صنعتی فاقد سند مالکیت (یادداشت توضیحی ۴-۱۴).

۱۲- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۹، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره 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 و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- 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 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.

۲۴ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

حسن صمدی

سازمان حسابرسی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

جمهوری اسلامی
وزارت صنعت، معدن و تجارت
سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران



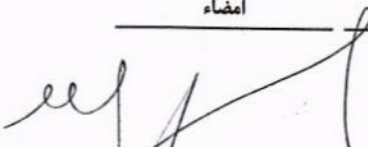
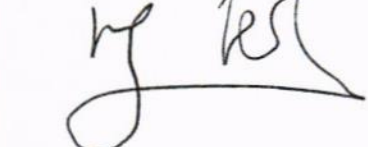
شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

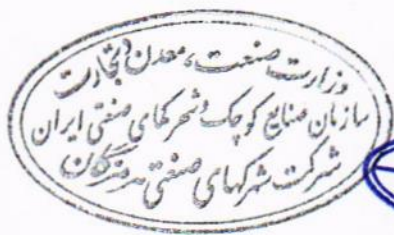
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (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	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۳۳	• طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست یک)
۳۴-۳۵	• صورت مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (پیوست دو)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شهرکهای صنعتی تهران	سید امیر امیری زاد	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت شهرکهای صنعتی فارس	احسان بخرد	عضو هیئت مدیره (موظف) معاون صنایع کوچک	
شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان	محمدرضا صفا	عضو هیئت مدیره (غیر موظف) رئیس اتاق بازرگانی استان	
شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی	—	عضو هیئت مدیره	
شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی	—	عضو هیئت مدیره	



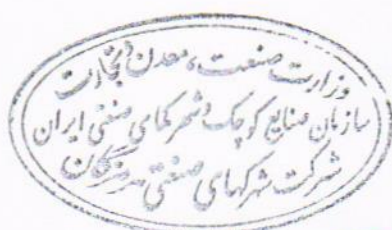
شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴۱۳,۶۵۹	۳۳۴,۵۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳۸,۱۹۰)	(۲۳۰,۳۶۳)
سود ناخالص	۱۷۵,۴۶۹	۱۰۴,۲۰۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۴۴,۴۶۰)	(۱۳۳,۴۷۶)
سایر درآمدها	۲,۸۳۱	۴,۹۸۰
(زیان) عملیاتی	(۶۶,۱۶۰)	(۲۴,۲۹۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۸,۱۹۸	۲۵,۰۲۳
سود قبل از مالیات	۲,۰۳۸	۷۲۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۱۵۸)	(۶۳۱)
سود خالص	۸۸۰	۹۷

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



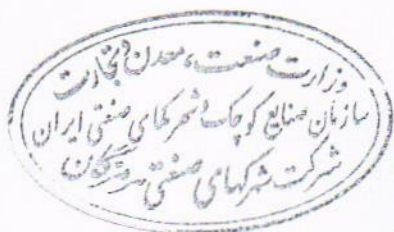
شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۰۲.۹۷۷	۵۹۷.۴۴۵	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۲۰۰۸۶	۲۰۳۱	۱۱ دارایی های نامشهود
۹۳.۵۸۳	۱۶۰.۳۴۴	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۹۸.۶۴۶	۷۵۹.۸۲۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۴.۸۶۴	۵۵.۴۵۰	۱۲ پیش پرداخت ها
۱۱۳.۴۰۲	۱.۹۰۵	۱۳ موجودی مواد و کالا
۱۱۳.۷۴۰	۱۱۶.۶۸۷	۱۴ موجودی زمین
۴.۳۵۹.۵۵۴	۷.۹۲۹.۹۱۳	۱۵ تاسیسات و سایر تاسیسات
۱۹۱.۵۶۵	۳۶۲.۶۶۲	۱۶ مجتمع های کارگاهی و رفاهی
۶۴۷.۴۶۹	۹۵۹.۳۸۹	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۳۹	۸۷	۱۸ موجودی نقد
۵.۴۴۰.۹۳۳	۹.۴۲۶.۰۹۳	جمع دارایی های جاری
۶.۰۳۹.۵۷۹	۱۰.۱۸۵.۹۱۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۹۷.۰۱۳	۱۹۷.۰۱۳	۱۹ سرمایه
-	۷.۵۷۰	۲۰ وجوه قابل انتقال به سرمایه
۲۳	۵۸	۲۱ اندوخته قانونی
(۱۸۵)	(۳۵۹)	سود(زیان) انباشته
۱۹۶.۸۵۱	۲۰۴.۲۸۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۲۱.۱۱۲	۶۵۹.۱۶۰	۲۲ تعهدات کمک بلاعوض
۴۳.۴۰۶	۶۷.۱۸۲	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳۶۴.۵۱۸	۷۲۶.۳۴۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۴۵.۹۱۰	۱.۲۵۹.۳۹۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۲	۵۰۹	۲۵ مالیات پرداختنی
۵۰۳۲.۱۱۸	۷.۹۹۵.۳۸۷	۲۶ پیش دریافت ها
۵.۴۷۸.۲۱۰	۹.۲۵۵.۲۸۹	جمع بدهی های جاری
۵.۸۴۲.۷۲۸	۹.۹۸۱.۶۳۱	جمع بدهی ها
۶.۰۳۹.۵۷۹	۱۰.۱۸۵.۹۱۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



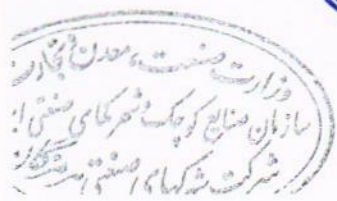
شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	وجوه قابل انتقال به سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۹۷,۰۱۳	۱۸	۸۷	۱۹۷,۱۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۹۷	۹۷
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵	(۵)	۰
۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت موضوع بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	۰	۰	(۳۶۴)	(۳۶۴)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۹۷,۰۱۳	۲۳	(۱۸۵)	۱۹۶,۸۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۸۸۰	۸۸۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۳۵	(۳۵)	۰
۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت موضوع بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	۰	۰	(۱,۰۱۹)	(۱,۰۱۹)
دارایی های ایجاد شده از محل طرح های تملک	۰	۰	۷,۵۷۰	۷,۵۷۰
	۱۹۷,۰۱۳	۵۸	(۳۵۹)	۲۰۴,۲۸۲

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



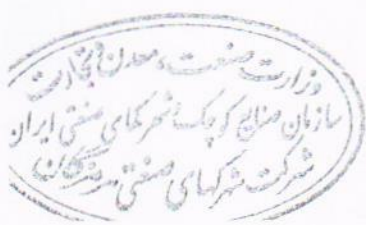
شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

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 فعالیت های عملیاتی:
۶۷,۸۴۶	(۹۵,۵۰۴)	نقد حاصل از عملیات
۱۱۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	وجوه حاصل از کمک های بلاعوض
(۴۳۴)	(۸۳۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷۷,۴۱۲	۱۲۳,۶۶۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۸۴,۳۰۵)	(۱۲۳,۹۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۳)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۸۴,۴۶۸)	(۱۲۳,۹۱۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۰۵۶)	(۲۵۲)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۷,۰۱۶	۳۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳۹	۸۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان به شناسه ملی ۱۰۸۰۰۰۴۴۵۸۷ در اجرای بند (ت) ماده (۸) اساسنامه شرکت شهرکهای صنعتی ایران (عطف به قانون تاسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران، مصوب ۱۳۶۲/۱۲/۷ مجلس شورای اسلامی) بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۱۶۱۱ مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان بندرعباس به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (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 بندرعباس، سه راهی فرودگاه، بلوار علی ابن ابیطالب واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۶» اساسنامه عبارتست از:

- الف- احداث شهرکهای صنعتی در استان و ایجاد امکانات زیر بنایی در هر شهرک با رعایت مفاد اساسنامه سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران.
 - ب- انجام کلیه اموری که ضمن هماهنگی، استفاده مطلوب از امکانات شهرکهای صنعتی را در یک روند خود گردان از جهت مالی فراهم نماید.
 - پ- 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.
 - ت- تملک زمین براساس قوانین موضوعه و واگذاری عین یا منفعت اراضی مزبور و انتقال قطعی به داوطلبان احداث واحدهای صنعتی مجاز (انتقال قطعی اراضی موکول به ارائه پروانه بهره برداری می باشد).
 - ث- 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 ساختمان های عمومی از قبیل درمانگاه، مسجد، مدرسه، فضای سبز، انبار و غیره.
 - ج - مشارکت در سایر شرکت هایی که به لحاظ ارایه خدمات مورد نیاز متقاضیان و سایر مسایل شهرک لازم تشخیص داده شود.
- فعالیت های انجام شده توسط شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح موارد فوق بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۸	۲۶	کارکنان رسمی
۲	۲	کارکنان موقت
۳۰	۲۸	
۶۹	۷۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۹۹	۹۸	

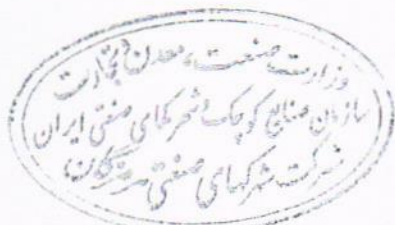
۱-۳-۱- تغییرات طی سال مالی مورد گزارش مربوط به تبدیل وضعیت یک نفر از نیروهای مشاور به رسمی از طریق طرح اینارگری، تبدیل وضعیت دو نفر از نیروهای کارکنان موقت به رسمی، یک نفر بازنشسته از کارکنان رسمی، استعفاء یک نفر از کارکنان رسمی و انتقالی یک نفر از سازمان صنعت و معدن خوزستان به شرکت و همچنین تبدیل وضعیت یک نفر از نیروهای خدماتی و یک نفر از نیروهای طرح تملک به کارکنان موقت و استخدام یک نفر در شرکت های خدماتی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ "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 آن ها 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 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 ما به 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 غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی های مدیریت، بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی خواهد داشت.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است:

الف- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۴-۳-۳)

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

۳-۲-۱- حقوق انتفاع

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

نوع تاسیسات	ضریب هر یک از تاسیسات		
تاسیسات عمومی و آماده سازی	***	X	سهم تاسیسات عمومی و آماده سازی از حقوق انتفاع = کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	***	X	سهم تاسیسات عام تحویلی به ارگانها = کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
تاسیسات زیر بنایی (خاص)	***	X	سهم تاسیسات زیر بنایی از حقوق انتفاع = کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
سایر تاسیسات	***	X	سهم سایر تاسیسات از حقوق انتفاع = کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
	۱۰۰٪		

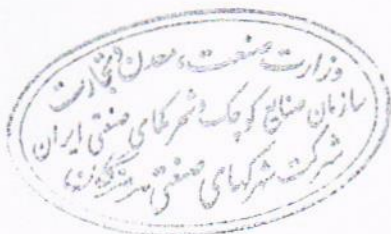
منظور از ضرایب اختصاص یافته، سهم (در صد) تشکیل دهنده هر گروه از تاسیسات، نسبت به حاصل جمع گروههای تاسیسات است. مجموع ضرایب اختصاص یافته به جمع گروههای تاسیسات برابر با ۱۰۰ می باشد. شایان ذکر است که ضرایب هر یک از تاسیسات توسط واحد فنی شرکت تعیین می گردد و هر ساله با توجه به پیشرفت پروژه تغییر می نماید.

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 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 زیر می باشد.

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

$$\text{نرخ هر متر مربع} \times \text{متراژ زمین واگذار شده} = \text{درآمد زمین واگذار شده در هر سال}$$



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

۳-۲-۳- تاسیسات عمومی شهرک ها

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 کار قابل ملاحظه (۸۰ درصد) نسبت به شناسایی در آمد و بهای تمام شده بشرح ذیل محاسبه می گردد. مانده بهای تمام شده تاسیسات عمومی اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و حق الامتیازها در دارایی های جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد .

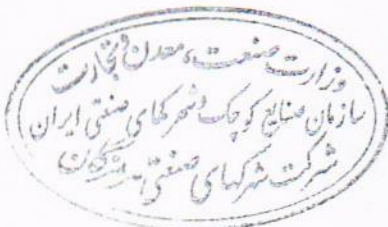
$$\begin{aligned} & \text{بهای تمام شده تاسیسات عمومی واگذار شده} \\ &= \left(\text{مترائ زمین واگذار شده تاکنون} \times \frac{\text{کل هزینه های واقعی تاسیسات عمومی تاکنون}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \times \text{در صد پیشرفت کار} \right) - \text{بهای تمام شده تاسیسات عمومی سنوات قبل} \\ &= \left(\text{مترائ زمین واگذار شده تاکنون} \times \frac{\text{کل پیش دریافت بابت تاسیسات عمومی تاکنون}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \times \text{در صد پیشرفت کار} \right) - \text{در آمد شناسایی شده تاسیسات عمومی سنوات قبل} \\ &= \left(\frac{\text{مقادیر کار انجام شده تاکنون} \times \text{فهرست بهای سال ۱۴۰۲}}{\text{بر آورد کل کار با توجه به فهرست بهای سال ۱۴۰۲}} \times \text{در صد پیشرفت کار} \right) \end{aligned}$$

۳-۲-۴- تاسیسات عام تحویلی به ارگان ها

مخارج انجام شده بابت تاسیسات عام تحویلی به ارگانها از قبیل : مسجد ، بهداشتی ، 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 در آمد و بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگان ها همانند رویه مندرج در بخش تاسیسات عمومی شهرکها (یادداشت ۳-۲-۳) محاسبه می شود . مانده بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و حق الامتیازها در دارایی های جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد.

۳-۲-۵- تاسیسات زیر بنایی شهرک ها

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (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.

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

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 شهرک ها محاسبه می شود.

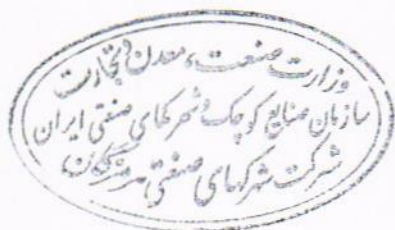
۳-۲-۷ واحدهای کارگاهی و خدماتی

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

$$\begin{aligned} & \text{نرخ واگذاری هر متر مربع} \times \text{متراژ واگذار شده در هر سال} = \text{درآمد قابل شناسایی در هر سال} \\ & \text{کل بهای تمام شده واحدهای کارگاهی و} \\ & \text{خدماتی} \\ & \text{بهای تمام شده واحدهای کارگاهی و خدماتی} \\ & \text{واگذار شده} \end{aligned} \times \frac{\text{خدماتی}}{\text{کل متراژ قابل واگذاری}} = \text{متراژ واگذار شده در هر سال}$$

۳-۳-۳ دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی (حسب مورد) 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 نگه داری 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.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان بتونی	۲۵ ساله	مستقیم
ساختمان آجری	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

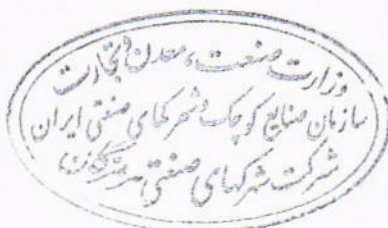
۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از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

۳-۳-۴- دارایی های ثابت شرکت بر مبنای ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۳ بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه توسعه اقتصادی، اجتماعی، فرهنگی توسط کارشناس منتخب مجمع عمومی مورد ارزیابی قرار گرفته است و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۲،۸۰۴ میلیون ریال حساب سرمایه شرکت انتقال یافته است.

۳-۳-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.



۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافعی اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین تعیین می گردد.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان (اعم از رسمی و موقت) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۶-۲- ذخیره مرخصی کارکنان اعم از رسمی و قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای مدت مرخصی استفاده نشده (تا سقف سالانه ۹ روز) آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۷- 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 بود. و بر اساس رویه شناسایی در آمد تاسیسات مستهلك می گردد.

۳-۸- مالیات بر درآمد

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.

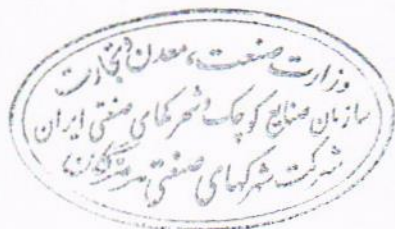
۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

در سال مالی مورد گزارش جهت تهیه صورت های مالی مدیریت از قضاوت با اهمیتی در بکارگیری رویه های حسابداری استفاده ننموده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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



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

د- درآمدهای عملیاتی

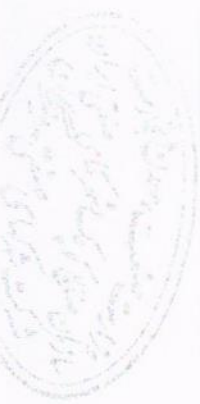
	۱۴۰۱	۱۴۰۲							
شهرک	حقوق انتفاع از تاسیسات	زمین	آماده سازی	کارگاهی و خدماتی	کمک بلاعوض	سایر	ارائه خدمات	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرک صنعتی بندرعباس ^۱	۲۵،۵۴۲	۸۳	*	*	۴،۷۵۵	-	*	۳۰،۳۸۰	۲۶،۴۹۹
شهرک صنعتی بندرعباس ^۲	۲۰۴،۷۲۵	۲۱۵	*	*	۲،۵۳۴	۸،۴۶۸	۲۵،۰۰۹	۲۵۰،۹۵۱	۲۱۵،۳۱۲
شهرک صنعتی بندر لنگه	۲۸،۵۷۱	۴۰۰	۳۶۲	*	۱،۵۵۷	*	*	۳۰،۸۹۰	۳۶،۹۶۳
شهرک صنعتی رودان	*	*	*	*	*	۲۰۷	۳،۹۷۲	۴،۱۷۹	۱،۹۳۰
شهرک صنعتی بستک	۱۷۶	۱۲	*	*	(۷)	*	*	۱۸۱	۲۶
شهرک صنعتی بندر خمیر	*	*	*	*	*	*	۱،۷۸۱	۱،۷۸۱	۱،۳۷۸
شهرک صنعتی صنایع دریایی	۳۳،۶۵۹	۱۹۰	*	(۲،۱۸۰)	۱۲۸	۸۶	*	۳۱،۸۸۳	۲۲،۴۸۰
شهرک صنعتی پارسیان	*	۲۴	*	*	*	*	*	۲۴	۳۲
شهرک صنعتی تیاب	*	۴۲	*	*	*	*	۳،۱۵۱	۳،۱۵۱	۱،۱۶۰
شهرک صنعتی میناب	*	۴۵	*	*	*	۵۶	۲۳،۱۰۵	۲۳،۲۰۶	۴۰،۷۸۸
شهرک صنعتی خلیج فارس	*	۳۹۸	*	*	*	*	*	۳۹۸	۷،۳۳۲
شهرک صنعتی گمبرون	*	۶۸	*	*	*	*	۶،۱۲۸	۶،۱۹۶	۳،۸۷۸
شهرک صنعتی اسپین	۲۰،۱۳۲	۱۳	۳۶۹	*	۴۶۰	*	*	۲۰،۹۷۴	۲،۵۳۷
ناحیه صنعتی شمشو	۶،۹۳۲	۸	*	*	۲،۵۲۵	*	*	۹،۴۶۵	۵۵
ناحیه صنعتی حاجی آباد	*	*	*	*	*	*	*	*	۴
	۳۱۹،۷۳۷	۱،۴۹۸	۷۳۱	(۲،۱۸۰)	۱۱،۹۵۲	۸،۸۱۷	۷۳،۱۰۴	۴۱۳،۶۵۹	۳۳۴،۵۶۴

د-۱- افزایش درآمدهای عملیاتی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش درآمد شهرکهای صنعتی بندرعباس^۲، صنایع دریایی، میناب و نواحی صنعتی اسپین و شمشو ناشی از افزایش پیش دریافت ها، واگذاری زمین و ارائه خدمات می باشد.

د-۲- کمک های بلاعوض به نسبت مخارج واقعی انجام شده در هر شهرک به شهرک ها تخصیص یافته و محاسبات درآمد با توجه به درصد پیشرفت کار به عمل آمده است.

د-۳- برگشت درآمد کارگاهی و خدماتی به مبلغ ۲،۱۸۰ میلیون ریال بابت فسخ ۴۵۴ متر مربع واحد کارگاهی در شهرک بندرعباس^(۳) (یادداشت توضیحی ۴-۱۶) که منجر به برگشت درآمد و همچنین بهای تمام شده به مبلغ ۱،۵۷۲ میلیون ریال گردیده است (یادداشت توضیحی^(۴)).

د-۴- علت عدم شناسایی درآمد در برخی از شهرکهای صنعتی علی رغم پیشرفت فیزیکی بالاتر از ۸۰ درصد، به دلیل شناسایی درآمد در سال قبل که بیش از برآورد درآمد در سال مالی جاری می باشد.



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

۶- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱		۱۴۰۲							خلق و تعلق و	
جمع	جمع	ارز خدمت	ساز	تولیدی و خدماتی	اندام سازی	رسم	تعلق و تعلق	شهرک		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۳۰۷	۵۲,۰۲۹	۱۴,۸۵۴	*	*	۴۹۳	*	۲۶,۶۸۲	شهرک صنعتی بندر عباس ۱		
۹۵,۹۰۴	۳۷,۱۴۱	۱۳,۰۸۷	*	*	۹۲۶	۳	۲۳,۱۱۵	شهرک صنعتی بندر عباس ۲		
۷,۴۱۰	۲۵,۳۸۳	*	۷,۳۶۷	*	۲۷	۱۴۵	۱۷,۸۴۴	شهرک صنعتی بندر لنگه		
۹,۸۱۷	۱۳,۸۳۳	۱۳,۸۳۳	*	*	*	*	*	شهرک صنعتی رودان		
۵,۳۲۰	۸,۶۲۵	۸,۶۲۵	*	*	*	*	*	شهرک صنعتی بندر خمیر		
۱۶	۴۴	*	*	*	۳۲	۱۲	*	شهرک صنعتی بستک		
۶,۰۹۱	(۵۱۲)	*	۳۵	(۱,۵۷۲)	*	۲	۱,۰۲۳	شهرک صنعتی صنایع دریایی		
۱۴۹	۲۳	*	*	*	*	۲۳	*	شهرک صنعتی بارسبان		
۲۳,۰۸۰	۳۶,۰۰۲	۳۶,۰۰۲	۶	*	*	(۳۸)	*	شهرک صنعتی میناب		
۲,۸۵۲	۲,۲۷۷	۲,۲۵۲	*	*	*	۲۵	*	شهرک صنعتی خلیج فارس		
۶,۰۹۶	۶,۸۳۶	۶,۸۲۰	*	*	*	۱۶	*	شهرک صنعتی تپاب		
۳,۶۳۸	۴,۹۶۴	۴,۹۶۴	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی حاجی آباد		
۶,۶۱۵	۱۲,۳۸۷	۱۲,۳۸۷	*	*	*	(۲۷)	*	شهرک صنعتی گمبرون		
۵	۹,۰۴	۹,۰۴	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی جبرون		
*	۶۳۲	۶۳۲	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی لنگه		
۱,۷۲۷	۱۸,۵۵۴	۴,۸۶۷	*	*	*	۵	۱۲,۶۸۲	ناحیه صنعتی شمشیر		
۷	۵۲۸	۵۲۸	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی کلاهی		
۱,۷۲۴	۱۱,۰۰۳	۵	*	*	*	۱۳	۱۰,۹۵۵	شهرک صنعتی آسین		
۱۹۰	۸۹۷	۸۹۷	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی فرآورده های نفتی		
۳,۱۲۹	۵,۶۸۹	۵,۶۸۹	*	*	*	*	*	شهرک تخصصی صنایع دریایی		
۲۹۳	۵۹۹	۵۹۹	*	*	*	*	*	شهرک زرین دشت		
۳	۴	۴	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی جناح		
۶	۴	۴	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی بستک		
*	۱۰	۱۰	*	*	*	*	*	شهرک صنعتی چلمسک		
*	۸	۸	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی پشاکورد		
*	۴۲۳	۴۲۳	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی قین		
۴۰	*	*	*	*	*	*	*	ناحیه صنعتی هشتبندی		
۴	۳	۳	*	*	*	*	*	شهرک صنعتی جانین		
۲۳۰,۳۶۳	۲۳۸,۱۹۰	۱۲۷,۳۵۶	۷,۴۰۸	(۱,۵۷۲)	۱,۵۱۸	۱۷۹	۱۰۳,۳۰۱			

۶-۱ افزایش پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل، به دلیل افزایش واگذاری زمین و افزایش مخارج پهای تمام شده در شهرک ها و درصد پیشرفت فیزیکی می باشد.

۶-۲ ارائه خدمات شامل هزینه های آب، برق، حقوق و دستمزد نگهبانان شهرک ها و نواحی صنعتی و تعمیرات تأسیسات می باشد. افزایش هزینه ارائه خدمات نسبت به سال قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و حقوق و دستمزد نگهبانان شهرک ها و نواحی صنعتی می باشد.

۶-۳ برکعت پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۱,۵۷۲ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳ می باشد.

۶-۴ بر علت عدم شناسایی پهای تمام شده در برخی از شهرکهای صنعتی علی رغم پیشرفت فیزیکی بالاتر از ۸۰ درصد، به دلیل شناسایی پهای تمام شده در سال قبل که بیش از برآورد پهای تمام شده در سال مالی جاری می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- درصد پیشرفت کار تاسیسات در شهرکهای صنعتی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱				۱۴۰۲				شرح
تاسیسات عمومی	تاسیسات زیر بنایی در جریان	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	میانگین	تاسیسات عمومی	تاسیسات زیر بنایی در جریان	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	میانگین	
در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	
۸۸	۸۰	۹۴	۸۷	۸۸	۸۵	۹۵	۸۹	شهرک صنعتی بندرعباس ۱
۹۲	۸۹	۹۲	۹۱	۹۲	۹۰	۹۲	۹۱	شهرک صنعتی بندرعباس ۲
۹۸	۹۹	۰	۶۴	۹۸	۹۹	۵	۶۷	شهرک صنعتی بندر لنگه
۱۷	۳۴	۷	۱۹	۱۷	۳۵	۸	۲۰	شهرک صنعتی رودان
۱۳	۱۲	۷	۱۰	۱۳	۱۳	۷	۱۱	شهرک صنعتی بندر خمیر
۷۸	۷۶	۹۷	۷۱	۴۱	۹۷	۹۷	۷۲	شهرک صنعتی بستک
۹۳	۹۲	۶۲	۶۶	۴۵	۶۲	۶۲	۶۷	شهرک صنعتی صنایع دریایی
۵۹	۵۹	۲۳	۵۰	۷۰	۲۴	۲۴	۵۱	شهرک صنعتی پارسیان
۱۶	۱۵	۷	۱۴	۱۹	۵۳	۵۳	۲۹	شهرک صنعتی میناب
۱۵	۱۰	۰	۵	۷	۲۵	۲۵	۱۶	شهرک صنعتی خلیج فارس
۴۲	۳۷	۱	۲۸	۵۰	۲۰	۲۰	۳۷	شهرک صنعتی تیاب
۹	۹	۱۸	۱۴	۱۹	۱۷	۱۷	۱۵	ناحیه صنعتی حاجی آباد
۸	۳	۰	۳	۷	۵	۵	۷	شهرک صنعتی جاسک
۱۳	۱۳	۰	۷	۱۳	۸	۸	۱۱	شهرک زرین دشت
۹	۸	۲۹	۱۶	۱۲	۲۹	۲۹	۱۷	شهرک صنعتی گمبرون
۸۹	۸۲	۰	۴۹	۹۴	۰	۰	۶۱	شهرک صنعتی ایسین
۸۳	۷۲	۲۵	۵۱	۵۹	۲۷	۲۷	۵۶	ناحیه صنعتی جاثین
۲۰	۱۹	۰	۱۴	۲۵	۰	۰	۱۵	ناحیه صنعتی پشآگرد
۲۰	۸	۰	۹	۲۵	۷	۷	۱۷	ناحیه صنعتی بستک
۶	۴	۰	۴	۹	۰	۰	۵	ناحیه صنعتی جناح
۸۱	۴۳	۸۶	۵۳	۸۱	۸۶	۸۶	۸۳	شهرک صنعتی شمشو
۱۸	۷	۰	۳	۶	۲	۲	۹	شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی
۵۵	۲۱	۴۷	۲۶	۱۳	۵۸	۵۸	۴۲	شهرک صنعتی کلاهی
۱۵	۵	۰	۳	۲۵	۶	۶	۱۵	شهرک صنعتی جرون
۴	۳	۰	۲	۳	۰	۰	۲	شهرک صنعتی فرآورده های نفتی

۴-۶- جدول مقایسه ای در آمد و بهای تمام شده فعالیت های عملیاتی و خدماتی ارائه شده بشرح زیر است :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		شرح
در صد سود (زیان) ناخالص به درآمد	در صد سود (زیان) ناخالص به درآمد	سود ناخالص (زیان) ناخالص به درآمد	بهای تمام شده سود ناخالص	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	۶۸	۲۱۶,۴۳۶	۱۰۳,۳۰۱	حقوق انتفاع از تاسیسات
(۶۷۹)	(۱۰۸)	(۷۸۷)	۱,۵۱۸	آماده سازی
۱۰۰	۱۰۰	۱۱,۹۵۲	۰	کمک بلاعوض
۹۶	۸۸	۱,۳۱۹	۱۷۹	زمین
۹۸	۲۸	(۶۰۸)	(۱,۵۷۲)	گارگاهی و خدماتی
۹۳	۱۶	۱,۴۰۹	۷,۴۰۸	سایر تاسیسات
(۴۷۱)	(۷۴)	(۵۴,۲۵۲)	۱۲۷,۳۵۶	خدمات
۳۱	۴۲	۱۷۵,۴۶۹	۲۳۸,۱۹۰	



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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

پایان	۱۴۰۲	هزینه کل	سهام پروژه	خالص	۱۴۰۱	سهام پروژه	هزینه کل	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۲۱۴,۶۲۰	(۱۱۸,۰۴۱)	۹۶,۵۷۹	۱۷۶,۱۹۵	(۱۰۷,۴۷۹)	۶۸,۷۱۶	۶۸,۷۱۶	۶۸,۷۱۶
۷-۲	۲۳۸,۲۰۶	(۱۰۷,۰۰۹)	۱۳۱,۱۹۷	۱۲۳,۴۸۲	(۶۴,۵۲۲)	۵۸,۹۶۰	۵۸,۹۶۰	۵۸,۹۶۰
۷-۳	۳۷,۰۷۴	(۲۰,۳۹۱)	۱۶,۶۸۳	۱۴,۸۷۲	(۹,۰۷۲)	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰
	۴۸۹,۹۰۰	(۲۴۵,۴۴۰)	۲۴۴,۴۶۰	۳۱۴,۵۴۹	(۱۸۱,۰۷۳)	۱۳۳,۴۷۶	۱۳۳,۴۷۶	۱۳۳,۴۷۶

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

پایان	۱۴۰۲	هزینه کل	سهام پروژه	خالص	۱۴۰۱	سهام پروژه	هزینه کل	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱-۱-۱	۵۱,۶۸۱	(۲۸,۴۲۵)	۲۳,۲۵۶	۴۵,۶۷۵	(۲۷,۸۶۲)	۱۷,۸۱۳	۱۷,۸۱۳	۱۷,۸۱۳
۷-۱-۱-۱	۳,۶۷۷	(۲,۰۲۲)	۱,۶۵۵	۵,۶۳۲	(۳,۴۳۶)	۲,۱۹۶	۲,۱۹۶	۲,۱۹۶
۷-۱-۱-۱	۳۶,۳۵۵	(۱۹,۹۹۵)	۱۶,۳۶۰	۳۲,۴۴۴	(۱۹,۷۹۱)	۱۲,۶۵۳	۱۲,۶۵۳	۱۲,۶۵۳
۷-۱-۱-۱	۲۰,۷۱۶	(۱۱,۳۹۴)	۹,۳۲۲	۹,۱۹۶	(۵,۶۱۰)	۳,۵۸۶	۳,۵۸۶	۳,۵۸۶
۷-۱-۱-۱	۵,۶۸۶	(۳,۱۲۷)	۲,۵۵۹	۴,۰۰۳	(۲,۴۴۲)	۱,۵۶۱	۱,۵۶۱	۱,۵۶۱
۷-۱-۱-۱	۸,۳۸۰	(۴,۶۰۹)	۳,۷۷۱	۷,۴۴۶	(۴,۵۴۲)	۲,۹۰۴	۲,۹۰۴	۲,۹۰۴
۷-۱-۱-۱	۲۴,۶۲۴	(۱۳,۵۴۳)	۱۱,۰۸۱	۲۳,۷۷۸	(۱۴,۵۰۵)	۹,۲۷۳	۹,۲۷۳	۹,۲۷۳
۲۳	۱۶,۵۳۹	(۹,۰۹۶)	۷,۴۴۳	۲۱,۲۰۱	(۱۲,۹۳۳)	۸,۲۶۸	۸,۲۶۸	۸,۲۶۸
۷-۱-۲	۱۶,۲۵۵	(۸,۹۴۰)	۷,۳۱۵	۹,۳۴۱	(۵,۶۹۸)	۳,۶۴۳	۳,۶۴۳	۳,۶۴۳
۲۳	۱۲,۱۴۰	(۶,۶۷۷)	۵,۴۶۳	*	*	*	*	*
	۱۸,۵۶۷	(۱۰,۲۱۲)	۸,۳۵۵	۱۷,۴۷۹	(۱۰,۶۶۲)	۶,۸۱۷	۶,۸۱۷	۶,۸۱۷
سایر	۲۱۴,۶۲۰	(۱۱۸,۰۴۱)	۹۶,۵۷۹	۱۷۶,۱۹۵	(۱۰۷,۴۷۹)	۶۸,۷۱۶	۶۸,۷۱۶	۶۸,۷۱۶

۷-۱-۱-۱- 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 هشده واحده قانون تأسیس شرکت شهرک های صنعتی ایران و تصویب نامه هیات وزیران در خصوص نحوه پرداخت عیدی به کارکنان دولت به شماره ۲۸/۱۷۰۲/ت/۹۳۴ هـ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ و در راستای رای دیوان عدالت اداری به شماره پرونده ۴۰۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ و همچنین رای هیات تخصصی کار، بیمه و تأمین اجتماعی دیوان عدالت اداری به شماره ۹۹۰۲۹۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۶/۱ تا سقف ۱۵۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۲۵ میلیون ریال) می باشد. ضمناً مبلغ ۳,۷۲۸ میلیون ریال بابت مابه التفاوت عیدی پایان سال سنوات قبل کارکنان بر اساس محاسبه طبق قانون کار پرداخت گردیده است.

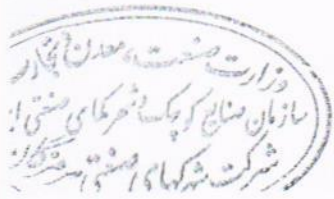
۷-۱-۲- افزایش رفاهیات و کمک های غیر نقدی مطابق دستورالعمل رفاهیات و مزایای غیر نقدی موضوع مصوبه پانصد و چهل و ششمین جلسه هیات مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (مجمع عمومی شرکت) که طی نامه شماره ۲۹۵۶۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ ابلاغ گردیده، بروزرسانی و از مبلغ هر نفر ۱۵۲ میلیون ریال به ۴۱۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۳۲ میلیون ریال) افزایش یافته است.

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

پایان	۱۴۰۲	هزینه کل	سهام پروژه	خالص	۱۴۰۱	سهام پروژه	هزینه کل	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۲-۱	۹,۳۸۲	(۵,۱۶۰)	۴,۲۲۲	۳,۹۷۶	(۲,۴۲۵)	۱,۵۵۱	۱,۵۵۱	۱,۵۵۱
۷-۲-۲	۱۸,۳۵۷	(۱۰,۰۹۶)	۸,۲۶۱	۴,۶۹۳	(۲,۸۶۳)	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰
	۵,۲۱۷	(۲,۸۶۹)	۲,۳۴۸	۲,۲۲۰	(۱,۳۵۴)	۸۶۶	۸۶۶	۸۶۶
۷-۲-۳	۱۲,۲۳۶	(۶,۷۳۰)	۵,۵۰۶	۷,۳۶۵	(۴,۴۹۳)	۲,۸۷۳	۲,۸۷۳	۲,۸۷۳
۷-۲-۴	۸۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰)	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰
	۱۳,۹۴۹	(۷,۶۷۲)	۶,۲۷۷	۸,۴۰۶	(۵,۱۲۹)	۳,۲۷۷	۳,۲۷۷	۳,۲۷۷
	۵,۹۰۲	(۳,۲۴۶)	۲,۶۵۶	۳,۲۳۴	(۲,۰۳۴)	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
۷-۲-۵	۹۳,۱۶۳	(۵۱,۲۳۵)	۴۱,۹۲۸	۶۳,۴۸۸	(۳۸,۷۲۵)	۲۴,۷۶۳	۲۴,۷۶۳	۲۴,۷۶۳
سایر هزینه ها	۲۳۸,۲۰۶	(۱۰۷,۰۰۹)	۱۳۱,۱۹۷	۱۲۳,۴۸۲	(۶۴,۵۲۲)	۵۸,۹۶۰	۵۸,۹۶۰	۵۸,۹۶۰

۷-۲-۱- هزینه تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت عمدتاً بابت تعمیرات وسایط نقلیه، ساختمان اداری و تجهیزات اداری می باشد.

۷-۲-۲- هزینه حسابرسی در ارتباط با قراردادهای حسابرسی عملیاتی سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال، حسابرسی جاری به مبلغ ۴,۶۳۴ میلیون ریال و طرح های تمکک دارایی های سرمایه ای به مبلغ ۳,۸۱۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۲ می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۳-۳- حقوق الزحمه مشاورین عمدتاً بابت خدمات مشاوره مالی به مبلغ ۳,۸۲۵ میلیون ریال و وکیل به مبلغ ۲,۲۲۰ میلیون ریال بابت حق الزحمه پرونده های حقوقی می باشد.

۷-۳-۴- هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک بر اساس اعلامیه شماره ۲۳۱۴۳۱۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ شرکت شهرکهای صنعتی ایران (معادل بودجه اصلاحی شرکت) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۱۷ در حساب ها منظور شده است.

۷-۳-۵- سایر هزینه ها عمدتاً شامل مبلغ ۶۰۳ میلیون ریال هزینه ارتقا اخلاق و فرهنگ (موضوع بند "ه" تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲)، مبلغ ۴۶,۷۶۹ میلیون ریال بابت قراردادهای خرید خدمات کارکنان شرکت های خدماتی (سال مالی قبل مبلغ ۳۴,۳۴۴ میلیون ریال)، مبلغ ۲۱,۹۲۳ میلیون ریال بابت قرارداد اجاره وسائط نقلیه (سال مالی قبل مبلغ ۱۶,۰۰۴ میلیون ریال)، مبلغ ۷,۳۴۳ میلیون ریال بابت هزینه ایاب و ذهاب مأموریت کارکنان (سال مالی قبل مبلغ ۳,۱۵۰ میلیون ریال) می باشد. شایان ذکر اینکه افزایش سایر هزینه ها نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار و همچنین سطح عمومی قیمتها می باشد.

۷-۳-۶- هزینه های استهلاك اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
۷-۳-۱	۱۷,۰۷۷	(۹,۳۹۲)	۷,۶۸۵	۳,۵۴۴	(۲,۱۶۲)	۱,۳۸۲
هزینه استهلاك ساختمان	۵,۴۵۲	(۲,۹۹۹)	۲,۴۵۳	۳,۳۶۹	(۲,۰۵۵)	۱,۳۱۴
هزینه استهلاك ماشین آلات و تجهیزات	۲,۶۵۰	(۱,۴۵۸)	۱,۱۹۳	۸۵۸	(۵۲۳)	۳۳۵
هزینه استهلاك تاسیسات	۹,۲۸۰	(۵,۱۰۴)	۴,۱۷۶	۵,۰۱۶	(۳,۰۶۰)	۱,۹۵۶
هزینه استهلاك اثاثه، لوازم و منصوبات	۱۹۰	(۱۰۵)	۸۶	۱۶۸	(۱۰۲)	۶۶
هزینه استهلاك ابزار آلات	۲,۳۷۰	(۱,۳۰۴)	۱,۰۶۷	۱,۹۱۰	(۱,۱۶۵)	۷۴۵
هزینه استهلاك وسائط نقلیه	۵۵	(۳۰)	۲۵	۷	(۴)	۳
هزینه استهلاك نرم افزارها	۳۷,۰۷۴	(۲۰,۳۹۱)	۱۶,۶۸۳	۱۴,۸۷۲	(۹,۰۷۲)	۵,۸۰۰

۷-۳-۱- افزایش هزینه استهلاك ساختمان بابت تکمیل ساختمان اداری می باشد که منجر به افزایش هزینه استهلاك آن گردیده است.

۷-۳-۴- سهم پروژه ها از هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۶۷۷	۱۳۰,۳۴۸
۵۴,۸۳۶	۲۲,۶۵۴
۱۸,۳۲۵	۸,۲۸۹
۲۳	۳۱
۱۱,۵۶۹	۹,۷۵۱
۲۴۵,۴۴۰	۱۸۱,۰۷۳

انتقال به تاسیسات عمومی
انتقال به تاسیسات زیر بنایی
انتقال به سایر تاسیسات
انتقال به تحویلی به ارگانها
انتقال به واحدهای کارگاهی و خدماتی

۷-۴-۱- نحوه تسهیم هزینه های مشترک

تسهیم هزینه های اداری و عمومی و فروش 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 سال مالی مورد گزارش صورت پذیرفته است. شایان ذکر اینکه از مبلغ ۲۴۵,۴۴۰ میلیون ریال تسهیم شده به پروژه ها، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن مربوط به هزینه های آموزش و پژوهش (معادل ۲۵ درصد کل هزینه های آموزش و پژوهش) می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۳۱	۴,۹۸۰

درآمد حق انتقال، تغییر کاربری و تغییر نام

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۲۶,۸۰۶	۹,۹۴۱
۱۸-۲-۱	۷,۹۱۵	۶,۶۷۸
۹-۲	۳۳,۴۷۷	۸,۴۰۴
	۶۸,۱۹۸	۲۵,۰۲۳

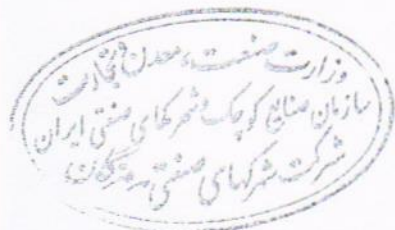
درآمد حاصل از تعدیل اقساط (دیر کرد پرداخت)

درآمد سود تسهیلات پرداختی به کارکنان

سایر

۹-۱- مبلغ مذکور بابت جرائم دیر کرد پرداخت اقساط متقاضیان (زمین های واگذار شده) می باشد که در قرارداد فی مابین شرکت با متقاضیان تحت عنوان ما به التفاوت قیمت پیش بینی و به نرخ آخرین شاخص مرکز آمار ایران محاسبه گردیده است.

۹-۲- سایر درآمد های غیر عملیاتی عمدتاً شامل مبلغ ۲۱,۲۶۲ میلیون ریال درآمد ناشی از ارتقا کیفی واحدهای صنعتی واقع در شهرکها و نواحی صنعتی و مبلغ ۸,۵۸۳ میلیون ریال درآمد اجاره سوله های کارگاهی در شهرک بندرعباس افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی به دلیل افزایش مراجعه صنعتگران جهت اخذ پایان کار و همچنین افزایش درآمد اجاره سوله کارگاهی که در سال قبل موضوعیت نداشته است.



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

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۱	۴۲۹	۱,۹۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۶۳	۱۶۳	۰	افزایش
۲,۵۱۴	۵۹۲	۱,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	۰	افزایش
۲,۵۱۴	۵۹۲	۱,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۲۱	۴۲۱	۰	استهلاک انباشته
۷	۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۲۸	۴۲۸	۰	استهلاک
۵۵	۵۵	۰	مانده در در پایان سال ۱۴۰۲
۴۸۳	۴۸۳	۰	استهلاک
۲,۰۳۱	۱۰۹	۱,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۰۸۶	۱۶۴	۱,۹۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۷۹۱	۵۱,۵۱۹	۱۲-۱	پیش پرداخت به پیمانکاران
۲,۰۷۳	۳,۹۳۱		سایر
۱۴,۸۶۴	۵۵,۴۵۰		

۱۲-۱- پیش پرداخت به پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

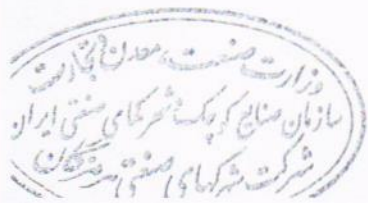
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۷۳	۵۰,۷۴۱	شرکت بین المللی طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت- شبکه داخلی گاز شهرک صنعتی خلیج فارس
۱,۲۱۸	۷۷۸	سایر (تعداد ۴ قلم)
۱۲,۷۹۱	۵۱,۵۱۹	

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۴۰۲	۱,۹۰۵	موجودی مواد و کالا

۱۳-۱- کاهش موجودی مواد و کالا نسبت به سال مالی قبل بابت تحویل لوله های فلزی ۱۶ و ۱۰ اینچ به مبلغ ۵۰,۸۲۷ میلیون ریال و دو دستگاه TBS به مبلغ ۶۰,۶۶۰ میلیون ریال به شرکت بین المللی طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت جهت اجرای پروژه های گاز رسانی شهرک صنعتی خلیج فارس می باشد که تماماً به مصرف رسیده است.

۱۳-۲- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱۰,۳۰۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



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

۱۴- موجودی زمین

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار متر مربع	میلیون ریال	مقدار متر مربع	میلیون ریال
۱۴-۱	۱۰,۹۱۲,۲۰۰	۱۱۴,۴۷۲	۱۱,۲۷۱,۱۵۱	۱۰۶,۷۹۸
۱۴-۲	۶۳۸,۰۰۰	۲,۲۱۵	۷۴۵,۷۲۱	۶,۹۴۲
	۱۱,۵۵۰,۲۰۰	۱۱۶,۶۸۷	۱۲,۰۱۶,۸۷۲	۱۱۳,۷۴۰

۱۴-۲- موجودی زمین قابل واگذاری و وضعیت زمین های واگذار شده در هر شهرک به تفکیک مترآبه به شرح زیر می باشد:

شهرک	وضعیت سند	کل زمین قابل واگذاری	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ	کل زمین قابل واگذاری	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ
متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	متر مربع	متر مربع	میلیون ریال
شهرک بندرعباس ۱	دارد	۶۴۰,۰۰۰	۵۹۳,۴۰۰	۴۶,۶۰۰	۶۱	۶۴۰,۰۰۰	۶۱۲,۶۰۰	۲۷,۵۵۲	۶۱
شهرک بندرعباس ۲	دارد	۷۳۰,۰۰۰	۶۹۵,۳۰۰	۳۴,۷۰۰	۵۳۳	۷۳۰,۰۰۰	۷۰۰,۲۰۰	۳۳,۴۰۰	۵۳۶
شهرک میناب	دارد	۷۲۴,۰۰۰	۳۹۲,۹۰۰	۳۳۱,۱۰۰	۷۴۱	۷۲۴,۰۰۰	۳۶۲,۴۰۰	۳۶۵,۶۰۰	۷۰۴
شهرک رودان	دارد	۴۶۰,۰۰۰	۳۶۲,۹۰۰	۹۷,۱۰۰	۱۹۷	۴۶۰,۰۰۰	۳۳۷,۱۰۰	۱۲۲,۹۰۰	۱۹۷
شهرک بندر لنگه	دارد	۱۳۱,۶۰۰	۱۲۹,۹۰۰	۱,۷۰۰	۴۷۵	۱۳۱,۶۰۰	۱۳۰,۱۰۰	۱,۵۰۰	۶۱۹
شهرک بستک	دارد	۶۰,۰۰۰	۵۶,۵۰۰	۳,۵۰۰	۵۰۲	۶۰,۰۰۰	۵۹,۵۰۰	۱,۸۲۹	۵۱۳
شهرک پارسیان	دارد	۱۴۴,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۵۶۴	۱۴۴,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۵۸۷
شهرک صنعتی صنایع دریایی	دارد	۱۶۶,۶۰۰	۱۶۲,۸۰۰	۳,۸۰۰	۱۹	۱۶۶,۶۰۰	۱۵۷,۴۶۳	۳۳,۴۳۳	۲۱
شهرک خمیر	دارد	۴۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۰۰	۳۵۹,۳۰۰	۱,۸۶۴	۴۸۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰	۳۴۵,۵۰۰	۱,۸۶۴
شهرک تپاب	دارد	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۵۶۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۹۳,۱۳۶	۱۱,۱۳۱	۵۷۵
شهرک خلیج فارس	دارد	۵,۵۲۰,۰۰۰	۴,۹۲۵,۲۰۰	۵۹۴,۸۰۰	۴,۰۳۶	۵,۵۲۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۹۰۹	۱,۱۸۶,۴۰۰	۳,۸۸۴
شهرک زرین دشت	دارد	۳۹۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۰۰	۱۹۱,۹۰۰	۹۲۹	۳۹۰,۰۰۰	۱۷۶,۷۵۶	۲۰۷,۵۰۰	۹۲۹
شهرک گمبرون	دارد	۱,۸۹۰,۰۰۰	۹۹۱,۶۰۰	۸۹۸,۴۰۰	۳,۷۲۸	۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۶۰۰	۵۹۷,۰۵۶	۳,۷۰۱
ناحیه صنعتی اسپین	دارد	۱۵۷,۰۰۰	۱۴۷,۵۰۰	۹,۵۰۰	۳۹۳	۱۵۷,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۳	۴۰۷
ناحیه صنعتی کلاهی	دارد	۱۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۳	۱۲۰,۰۰۰	۷۲,۱۰۰	۴۳,۴۲۷	۱۵۳
ناحیه صنعتی جانتین	دارد	۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰	۲۴,۴۰۰	۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰	۲۴,۴۰۰	۱۹
ناحیه صنعتی حاجی آباد	دارد	۳۴۸,۹۰۰	۱۲۷,۲۰۰	۲۲۱,۷۰۰	۶۴۶	۳۴۸,۹۰۰	۱۳۳,۴۰۰	۲۱۵,۵۰۰	۶۴۶
ناحیه صنعتی شمشو	دارد	۵۵,۰۰۰	۴۷,۱۰۰	۷,۹۰۰	۶۹	۵۵,۰۰۰	۴۷,۱۰۰	۷,۹۰۰	۷۴
ناحیه صنعتی بستک	دارد	۲۹۷,۰۰۰	۱۲۶,۷۰۰	۱۷۰,۳۰۰	۶۴۵	۲۹۷,۰۰۰	۱۲۳,۲۰۰	۱۷۴,۸۰۰	۶۴۵
ناحیه صنعتی پشاکرد	دارد	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۹	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۹
شهرک صنعتی جاسک	دارد	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۱۷	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۱۷
ناحیه صنعتی جناح	دارد	۱۹۲,۰۰۰	۶,۱۰۰	۱۸۵,۹۰۰	۷۵۷	۱۹۲,۰۰۰	۰	۱۹۲,۰۰۰	۷۴۸
ناحیه صنعتی گروک	دارد	۱۳۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۱۲۶,۸۰۰	۲۶۶	۱۳۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۲۶۶
ناحیه صنعتی فرآورده های نفتی	دارد	۴۱۹,۰۰۰	۲۷۸,۸۰۰	۱۴۰,۲۰۰	۳۹,۷۱۶	۴۱۹,۰۰۰	۲۵۷,۲۰۰	۱۶۱,۸۰۰	۳۷,۰۸۵
شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی	ندارد	۵۹۰,۰۰۰	۳۵۱,۶۰۰	۲۳۸,۴۰۰	۱۵	۵۹۰,۰۰۰	۳۵۵,۲۰۰	۲۳۲,۷۰۰	۱۵
ناحیه صنعتی فین	دارد	۱۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۷,۶۰۰	۲,۹۴۶	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰
ناحیه صنعتی لنگه	دارد	۴۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰	۵,۵۰۰	۲۰,۸۹	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰
ناحیه صنعتی جرون	دارد	۲۹۳,۰۰۰	۲۹۰,۴۰۰	۲,۶۰۰	۲۹,۸۷۳	۲۹۳,۰۰۰	۲۸۹,۲۶۷	۳,۶۰۰	۲۹,۸۷۳
		۳۱,۴۹۸,۱۰۰	۲۰,۵۸۵,۹۰۰	۱۰,۹۱۲,۲۰۰	۱۱۴,۴۷۲	۳۰,۹۴۸,۷۰۰	۱۹,۷۸۱,۴۳۱	۱۱,۴۷۱,۱۵۱	۱۰۶,۷۹۸

۱۴-۱-۱- درآمد و بهای تمام شده زمین واگذار شده در زمان انتقال سند مالکیت و به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۲ شناسایی می گردد. شایان ذکر اینکه موجودی زمین قابل واگذاری جمعاً به مترآبه ۵۳۰۹ هکتار بوده که از این مقدار ۳۰۱۵۰ هکتار موجودی زمین قابل واگذاری بوده و تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ میزان ۲۰۵۸/۵۷ هکتار آن واگذار شده که صرفاً ۱۱۳/۹۰ هکتار آن که اسناد مالکیت مربوطه به صنعتگران انتقال یافته و از حساب زمین خارج و به بهای تمام شده منظور شده است.

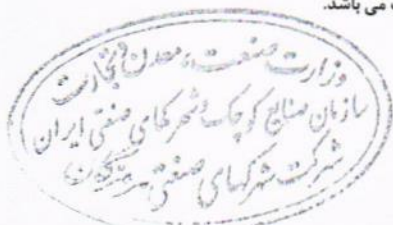
۱۴-۲- موجودی زمین در جریان تملک به تفکیک شهرکها

شهرک	وضعیت سند	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مقدار متر مربع	میلیون ریال	مقدار متر مربع	میلیون ریال
ناحیه صنعتی لنگه	دارد	۰	۲۰,۸۹
ناحیه صنعتی فین	دارد	۰	۲,۹۴۶
ناحیه صنعتی ابوموسی	در حال انتقال سند زمین از راه و شهر سازی به شرکت شهرکها	۱۳۸,۰۰۰	۳۳۴
ناحیه صنعتی هشتبندی	دارد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۳
		۶۳۸,۰۰۰	۲,۲۱۵

۱۴-۳- موجودی زمین قابل واگذاری در پایان سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	تعدیلات	مانده در پایان سال
هکتار	هکتار	هکتار
۵,۱۸۲	۱۲۷	۱۱۱,۳۴۷
(۱,۳۲۱)	(۵۷)	(۱,۳۲۸)
۳,۸۶۱	۷۰	۳,۹۳۱
(۷۵۶)	(۲۵)	(۷۸۱)
۰	۰	۳,۱۲۵
۳,۱۰۵	۴۵	۳,۱۵۰
(۱۰۴)	(۱۰)	(۱۱۴)
(۱,۸۷۴)	(۷۱)	(۱,۹۴۵)
۱,۱۲۷	(۳۶)	۱,۰۹۱

۱۴-۴- کل زمین های در اختیار شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی به مترآبه ۱۸۰ هکتار و ناحیه صنعتی ابوموسی به مترآبه ۱۳/۸ هکتار فاقد سند مالکیت می باشد.



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

۱۵-تاسیسات و سایر تاسیسات

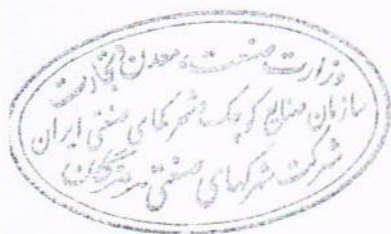
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اضافات طی سال	تسهیم هزینه ها	انتقال به بهای تمام شده	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۶,۷۴۵	۸۰۰,۵۳۱	۵۴,۸۳۶	(۵۰,۳۴۴)	۱,۷۴۱,۷۶۸	تاسیسات زیر بنایی در جریان
۳,۲۵۱,۸۰۸	۲,۳۸۰,۲۵۶	۱۶۰,۶۷۷	(۵۴,۷۳۴)	۵,۷۳۸,۰۰۷	تاسیسات عمومی در جریان
۲,۲۷۱	۴۸۹	۳۳	۲۵۹	۳,۰۵۲	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
۱۰۷,۳۴۷	۲۵۶,۶۲۱	۱۷,۵۸۳	۰	۳۸۱,۵۵۱	سایر تاسیسات در جریان ساخت
۶۱,۳۸۳	۳,۵۵۵	۷۴۲	(۱۴۵)	۶۵,۵۳۵	سایر تاسیسات قابل واگذاری
۴,۳۵۹,۵۵۴	۳,۴۴۱,۴۵۲	۲۳۳,۸۷۱	(۱۰۴,۹۶۴)	۷,۹۲۹,۹۱۳	

۱۵-۱- تاسیسات زیر بنایی و عمومی و مجتمع های کارگاهی و خدماتی جمعاً تا ارزش ۱۸,۲۲۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵-۲- اضافات تاسیسات بابت هزینه های عملیات اجرایی پروژه های تاسیسات زیر بنایی و عمومی شهرک ها و نواحی صنعتی می باشد .

۱۵-۳- مانده تاسیسات عمومی در جریان شامل سهم مخارج انباشته توسعه صنایع کوچک تا پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۴۵,۸۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۰,۷۵۱ میلیون ریال) می باشد.

۱۵-۴- تسهیم هزینه بابت انتقال مبلغ ۲۴۵,۴۴۰ میلیون ریال از هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت توضیحی ۴-۷) می باشد که مبلغ ۲۳۳,۸۷۱ میلیون ریال به سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات و مبلغ ۱۱,۵۶۹ میلیون ریال به مجتمع کارگاهی و خدماتی به مبلغ ۱۱,۵۶۹ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۶) تسهیم گردیده است.



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

۱۵-۵ - تالیسات عمومی در جریان ساخت، عام تحوولی به از کارها، سایر تالیسات وقایل واگذاری به تکنیک شهرک ها و نواحی صنعتی به شرح زیر می باشد:

شهرک	۱۴۰۲										۱۴۰۱									
	تأمینات زیر بنایی در جریان ساخت	تأمینات عمومی در جریان ساخت	تأمینات عام تحویلی به از کارها	سایر تأمینات در جریان ساخت	تأمینات قابل واگذاری	مانده	تأمینات زیر بنایی در جریان ساخت	تأمینات عمومی در جریان ساخت	تأمینات عام تحویلی به از کارها	سایر تأمینات در جریان ساخت	تأمینات قابل واگذاری	مانده	تأمینات زیر بنایی در جریان ساخت	تأمینات عمومی در جریان ساخت	تأمینات عام تحویلی به از کارها	سایر تأمینات در جریان ساخت	تأمینات قابل واگذاری	مانده		
شهرک	۱۸۴,۳۳۴	۷۷۴,۴۴۰	۰	۵۰۵	۹۵۹,۱۷۹	۷,۹۲۹,۹۱۳	۹۵,۴۷۱	۳,۲۵۱,۸۰۸	۲,۳۷۱	۱۰۷,۳۲۷	۶۱,۳۸۳	۴,۳۵۹,۵۵۴	۱۸۴,۳۳۴	۷۷۴,۴۴۰	۰	۵۰۵	۹۵۹,۱۷۹	۷,۹۲۹,۹۱۳	۴,۳۵۹,۵۵۴	
	۰	۷۴,۸۳۳	۰	۰	۷۴,۸۳۳	۰	۰	۴,۴۵۳	۰	۰	۰	۴,۴۵۳	۰	۴,۴۵۳	۰	۰	۴,۴۵۳	۰	۴,۴۵۳	
	۷۴۳	۱۰۹,۱۸۴	۰	۵	۱۰۹,۹۳۲	۰	۷۴۴	۹۰,۷۶۷	۰	۵	۰	۹۰,۷۶۷	۷۴۴	۹۰,۷۶۷	۰	۵	۰	۹۰,۷۶۷	۷۴۴	
	۰	۱۹۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۰	
	۳۷,۰۰۸	۶۰,۵۳۱	۰	۲,۴۷۱	۱۷۳	۱۰۰,۱۸۲	۳۷,۰۱۰	۳۷,۰۱۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۱۰	۳۷,۰۱۰	۳۷,۰۱۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۱۰	۳۷,۰۱۰	
	۴۱۹	۲۵۸	۰	۲۱۷	۵,۷۲۵	۶۷۷	۱۶,۷۱۵	۸,۱۳۷	۰	۰	۰	۱۶,۷۱۵	۸,۱۳۷	۸,۱۳۷	۰	۰	۰	۱۶,۷۱۵	۸,۱۳۷	
	۱۶,۷۱۵	۱۱,۸۰۷	۰	۴	۲۲,۰۸۰	۲۴,۴۶۴	۶,۰۲۸	۴۰,۰۷۲	۴	۲۶۲	۷۱,۵۹۱	۱۶,۷۱۵	۶,۰۲۸	۴۰,۰۷۲	۴	۲۶۲	۷۱,۵۹۱	۱۶,۷۱۵	۶,۰۲۸	
	۰	۲,۲۶۷	۱۲۱	۲۹	۳,۳۵۳	۵,۷۷۰	۰	۱,۷۵۶	۱۲۱	۲۹	۱,۷۵۶	۵,۷۷۰	۰	۱,۷۵۶	۱۲۱	۲۹	۱,۷۵۶	۵,۷۷۰	۰	
	۵۳,۳۰۴	۱۳۳,۶۹۶	۰	۵۰,۰۵۷	۴,۸۰۳	۲۳۱,۸۶۰	۴۲,۵۱۶	۲۳,۷۷۸	۰	۰	۰	۴۲,۵۱۶	۲۳,۷۷۸	۲۳,۷۷۸	۰	۰	۰	۴۲,۵۱۶	۲۳,۷۷۸	
	۱۴۰,۳۲۴	۲۹,۳۵۵	۱,۶۰۷	۱۶	۳,۱۱۳	۱۷۴,۳۹۹	۱۴۰,۶۰۸	۲۳,۸۲۹	۰	۰	۰	۱۴۰,۶۰۸	۲۳,۸۲۹	۲۳,۸۲۹	۰	۰	۰	۱۴۰,۶۰۸	۲۳,۸۲۹	
	۳۱۶,۶۳۸	۹۳۷,۳۸۳	۱,۶۹۰	۲۴۲,۸۷۷	۰	۱,۴۹۸,۴۸۷	۴۳۱	۶۶۵,۶۰۰	۱,۶۹۷	۳۴۰	۶۶۵,۶۰۰	۱,۴۹۸,۴۸۷	۴۳۱	۶۶۵,۶۰۰	۱,۶۹۷	۳۴۰	۶۶۵,۶۰۰	۱,۴۹۸,۴۸۷	۴۳۱	
	۱۵,۹۰۲	۵۰,۹۷۵	۰	۹۸	۰	۶۶,۹۷۵	۱۲۵,۴۵۹	۲۹۸,۱۵۹	۰	۰	۰	۱۲۵,۴۵۹	۲۹۸,۱۵۹	۲۹۸,۱۵۹	۰	۰	۰	۱۲۵,۴۵۹	۲۹۸,۱۵۹	
	۱۲۶,۶۶۶	۴۶۵,۴۵۹	۲۰۴	۱۰,۹۵۱	۱۶,۲۸۵	۶۱۸,۹۶۵	۶۶۴	۷,۹۷۱	۰	۰	۰	۶۱۸,۹۶۵	۶۶۴	۷,۹۷۱	۰	۰	۰	۶۱۸,۹۶۵	۶۶۴	
	۱۵۳	۳۱۹	۰	۶۵۸	۸۱۵	۱,۷۸۵	۲۳,۵۵۵	۲۷۵	۰	۰	۰	۲۳,۵۵۵	۲۷۵	۲۷۵	۰	۰	۰	۲۳,۵۵۵	۲۷۵	
	۳۳,۵۵۴	۲۴۹,۷۱۲	۰	۲,۶۱۴	۰	۲۵۳,۳۶۶	۱۱,۲۳۱	۲۹,۱۶۵	۰	۰	۰	۲۹,۱۶۵	۱۱,۲۳۱	۲۹,۱۶۵	۲۹,۱۶۵	۰	۰	۲۹,۱۶۵	۱۱,۲۳۱	
	۴۱,۸۱۰	۵۱,۶۲۴	۰	۹۵	۰	۹۳,۵۲۹	۴۱,۰۱۷	۳۸,۰۴۹	۰	۰	۰	۳۸,۰۴۹	۴۱,۰۱۷	۳۸,۰۴۹	۳۸,۰۴۹	۰	۰	۳۸,۰۴۹	۴۱,۰۱۷	



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

۱۵-۶- تاسیسات زیربنائی در جریان به تفکیک شهرک ها و نواحی صنعتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

شهرک	تاسیسات آبرسانی	تاسیسات فاضلاب	ساختمان	مانده	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۱,۹۰۶	۴,۱۲۰	۳,۲۲۷	۹,۲۵۳	۱۵,۹۲۹
شهرک صنعتی بندرعباس ۲	۲,۱۸۰	۷,۰۲۹	۴,۴۳۵	۱۳,۶۴۴	۱۱,۱۵۱
شهرک صنعتی میناب	۱۷۶,۸۳۰	-	۱۶,۳۱۱	۱۹۳,۱۴۱	۱۹۰,۴۰۷
شهرک صنعتی رودان	۱۶,۷۱۲	۱۹,۹۴۴	۳۵۲	۳۷,۰۰۸	۳۷,۰۱۰
شهرک صنعتی لنگه	۷	-	۴۱۲	۴۱۹	۱,۷۹۳
شهرک صنعتی بستک	۱۵,۷۳۸	۹۷۷	-	۱۶,۷۱۵	۱۶,۷۱۵
شهرک صنعتی پارسیان	۱,۱۵۶	۱,۶۵۵	۳,۲۱۸	۶,۰۲۸	۶,۰۲۸
شهرک صنعتی بندر خمیر	۴۸,۷۷۸	-	۴,۵۲۶	۵۳,۳۰۴	۴۲,۵۱۶
شهرک صنعتی تیاب	۱۳۶,۶۰۲	۵	۳,۷۱۷	۱۴۰,۳۲۴	۱۴۰,۰۶۸
شهرک صنعتی خلیج فارس	۸۳,۳۹۰	۲۱۸,۴۲۵	۱۴,۸۲۳	۳۱۶,۶۳۸	۳۴۱
شهرک صنعتی زرین دشت	۷۲۵	-	۱۵,۱۷۷	۱۵,۹۰۲	۴۲۰
شهرک صنعتی گمبرون	۱۱۱,۵۷۰	۲۶۱	۱۴,۲۳۵	۱۲۶,۰۶۶	۱۲۵,۴۵۹
ناحیه صنعتی ایسین	۱۴۲	-	۱۱	۱۵۳	۶۴۴
ناحیه صنعتی جاثین	۳۲,۹۹۵	-	۵۵۹	۳۳,۵۵۴	۳۳,۵۵۵
ناحیه صنعتی بستک	۱۱,۲۲۴	-	۱۵,۰۶۰	۲۶,۲۸۴	۱۱,۲۳۱
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۳۵,۷۱۴	۳۶۷	۵,۷۲۹	۴۱,۸۱۰	۴۱,۰۱۷
ناحیه صنعتی جاسک	۲,۳۳۷	-	۶۴۸	۲,۹۸۵	۶۵۵
ناحیه صنعتی لنگه	۹۲,۲۷۴	-	-	۹۲,۲۷۴	۱,۱۷۳
شهرک تخصصی صنایع دریایی	۴۴,۸۵۹	-	-	۴۴,۸۵۹	۴۴,۸۵۹
ناحیه صنعتی شمشو	۱۰۸	۸۸	۱,۰۲۲	۱,۲۱۹	۱,۴۹۱
ناحیه صنعتی جرون	۱۷۰,۰۹۱	-	۱۴,۱۴۳	۱۸۴,۲۳۴	۹۵,۴۷۱
ناحیه صنعتی جناح	۷۲,۸۳۴	-	۱۴,۱۸۵	۸۷,۰۱۹	۷۲,۸۳۴
ناحیه صنعتی فین	۲۱,۹۳۰	-	۱۴۳	۲۲,۰۷۳	۱,۸۱۶
ناحیه صنعتی گروک	۸۴,۰۷۵	-	-	۸۴,۰۷۵	۴۰,۳۱۱
ناحیه صنعتی هشتبندی	۳۲,۱۶۷	-	-	۳۲,۱۶۷	۲,۷۹۹
ناحیه صنعتی کلاهی	-	۷۴۳	-	۷۴۳	۷۴۴
ناحیه صنعتی پشاگرد	۱۵۹,۸۷۷	-	-	۱۵۹,۸۷۷	۳۰۸
	۱,۳۵۶,۲۲۰	۲۵۳,۶۱۵	۱۳۱,۹۳۳	۱,۷۴۱,۷۶۸	۹۳۶,۷۴۵

۱۶- مجتمع های کارگاهی و خدماتی

شهرک	کارگاهی قابل واگذاری	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	افزایش (تعدیلات) مستقیم در جریان	تسهیم هزینه ها	فسخ (واگذاری)	قابل واگذاری	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	مترائز	میلیون ریال	مترائز	میلیون ریال	مترائز	میلیون ریال	مترائز
شهرک بندرعباس ۲ فاز (۱)	۳۹۴	۲۴۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۴
شهرک بندرعباس ۲ فاز (۲)	۱,۲۵۰	۱۸۸,۲۶۳	۰	(۴۶۷)	۷۰۸	۰	۱,۲۵۰
شهرک بندرعباس ۱	۰	۰	۲۸۰	۲۳,۴۲۴	۱,۶۰۶	۰	۲۸۰
شهرک خلیج فارس	۰	۴۵۴	۱,۸۹۰	۱۳۳,۹۰۹	۹,۱۸۱	۰	۱,۸۹۰
شهرک صنایع دریایی	۶۱۶	۲,۱۳۳	۰	۰	۰	۱,۵۷۲	۲,۷۰۵
شهرک میناب	۰	۴۱۷	۰	۵۴۵	۳۷	۰	۹۹۹
شهرک بندر لنگه	۰	۸	۰	۰	۰	۰	۸
شهرک گمبرون	۰	۵۰	۰	۵۴۵	۳۷	۰	۶۳۲
	۲,۲۶۰	۱۹۱,۵۶۵	۲,۱۷۰	۱۵۷,۹۵۶	۱۱,۵۶۹	۱,۵۷۲	۴,۸۸۴

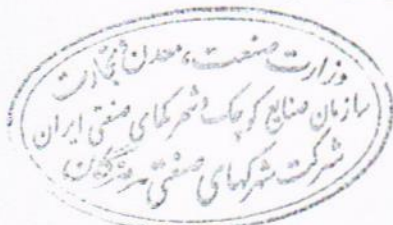
۱۶-۱- مجتمع های کارگاهی و خدماتی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۱۶-۲- افزایش مجتمع های کارگاهی و خدماتی بابت تکمیل عملیات اجرایی احداث ۱۰ سوله هر کدام به متراژ ۱۸۹ متر (جمعاً ۱,۸۹۰ متر مربع) در شهرک صنعتی خلیج فارس و دو سوله در شهرک بندرعباس یک به متراژ ۲۸۰ متر مربع می باشد، که پیشرفت فیزیکی آنها تا پایان سال مالی مورد گزارش حدود ۳۵ درصد است.

۱۶-۳- مخارج شهرک های صنعتی میناب، بندر لنگه و گمبرون بابت مخارج مطالعات جهت احداث واحد های کارگاهی می باشد.

۱۶-۴- در سال مالی مورد گزارش دو واحد کارگاهی در شهرک بندرعباس سه به متراژ ۴۵۴ متر مربع فسخ گردید. که منجر به برگشت درآمد و بهای تمام شده (به شرح یادداشت های ۵ و ۶) گردیده است.

۱۶-۵- مبلغ ۴۶۷ میلیون ریال تعدیلات بابت اصلاح بخش از مخارج سال های قبل می باشد که در سال مورد گزارش به سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات منظور شده است.



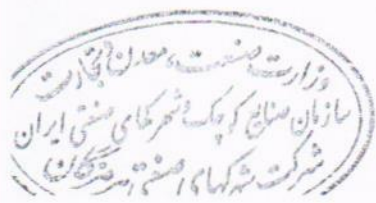
شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
۵,۳۳۰,۰۴۵	۹,۶۷۷,۲۶۲	۱۷-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۲۴۶,۷۱۴	۱۷۵,۹۶۳	۱۷-۱-۲ اسناد واخواستی و چک های برگشتی
۵,۵۷۶,۷۵۹	۹,۸۵۳,۲۲۵	
حساب های دریافتنی:		
۵۸,۳۹۶	۱۰۹,۸۹۵	۱۷-۱-۳ بدهی اشخاص و شرکت ها بابت خدمات ارائه شده
۵,۶۳۵,۱۵۵	۹,۹۶۳,۱۲۰	
(۵,۳۳۰,۰۴۵)	(۹,۶۷۷,۲۶۲)	۲۶ تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت ها
۳۰۵,۱۱۰	۲۸۵,۸۵۸	
سایر حساب های دریافتنی:		
۴۲,۱۴۱	۵۵,۰۲۶	اشخاص حقیقی و حقوقی
۹۵	-	۲۴-۶ طلب از دولت بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت
۲۱,۰۳۶	۲۴,۳۲۸	۱۷-۲-۱-۱ حصة کوتاه مدت وام کارکنان
۷۲۱	۷۲۱	۱۷-۱-۵ طلب از ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۲۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۱۷-۱-۶ وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون
۱۲۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۷-۱-۷ اشخاص وابسته - شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک
۴۹۸	۴۹۸	اشخاص وابسته - شرکت شهرکهای صنعتی استانها
۸,۶۸۷	۵,۹۷۲	۱۷-۱-۸ مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به فروشندگان کالا و خدمات
۱۱۷,۶۹۹	۲۵۲,۶۲۱	خزانه - تمرکز وجوه سپرده
۴,۴۸۲	۷,۳۶۵	سایر
۳۴۲,۳۵۹	۶۷۳,۵۳۱	
۶۴۷,۴۶۹	۹۵۹,۳۸۹	

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۵,۴۱۲,۲۳۶ میلیون ریال اسناد با سررسید تا پایان سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۴,۲۶۵,۰۲۶ میلیون ریال اسناد با سررسید سال های ۱۴۰۴ لغایت ۱۴۰۷ می باشد. شایان ذکر اینکه اسناد دریافتنی (چک یا سفته) پس از دریافت از متقاضیان تماماً جهت وصول در تاریخ سررسید تحویل بانک کشاورزی شعبه بندر عباس گردیده است.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱-۲- مدت زمان دریافتنی های تجاری که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

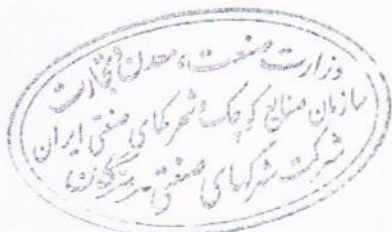
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۰,۴۷۵	۲۵۰,۶۶۵	۳ تا ۱۲ ماه
۱۰,۱۰۱	۲۶,۳۶۵	۱۳ تا ۲۴ ماه
۶,۱۳۸	۸,۸۲۸	۲۴ تا ۴۸ ماه
۲۴۶,۷۱۴	۲۸۵,۸۵۸	جمع
۱۲	۱۱	میانگین مدت زمان (ماه)

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

۱۷-۱-۳- بدهی اشخاص و شرکت ها بابت خدمات ارائه شده به مبلغ ۱۰۹,۸۹۵ میلیون ریال بابت بدهی شرکت های مستقر در شهرکها بابت آب بها و حق نگهداری فضای سبز و نظافت و غیره می باشد.

۱۷-۱-۴- مانده طلب از ذیحسابی به مبلغ ۷۲۱ میلیون ریال بابت کمک به نقدینگی ذیحسابی طرح های عمرانی جهت انجام پروژه های طرح های عمرانی می باشد که پس از تامین نقدینگی به حساب های جاری شرکت واریز خواهد شد.

۱۷-۱-۵- مانده وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون به مبلغ ۷۷,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد ۲۲/۸۱۳۷ تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به قرارداد ۲۲/۸۲۴۲ تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ فی ما بین شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان با بانک توسعه تعاون به مدت یکسال بابت اعطای تسهیلات تلفیقی از محل اعتبارات واگذارنده اعتبار (شرکت شهرک های صنعتی هرمزگان) و منابع داخلی بانک به منظور تأمین سرمایه در گردش بنگاه های کوچک و متوسط مستقر در شهرکها و نواحی صنعتی استان در راستای بهرمندی 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 ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ کل کشور (مطابق بودجه مصوب اصلاحی شرکت) پرداخت گردیده است. شایان ذکر است مبلغ ۹,۶۵۵ میلیون ریال بابت قرارداد ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حساب شرکت واریز گردیده است.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱-۷- گردش حساب شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت هزینه آموزش (یادداشت توضیحی ۴-۲-۷)	بد- (پس)	بد- (پس)
تخصیص کمک بلاعوض	۱۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
دریافت از محل کمک بلاعوض	(۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
پرداخت وجه	۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال	(۲۲۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)
	۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰

۱۷-۱-۷-۱ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی نامه ۶۱/۵۳۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران تخصیص یافته است.

۱۷-۱-۸- گردش حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

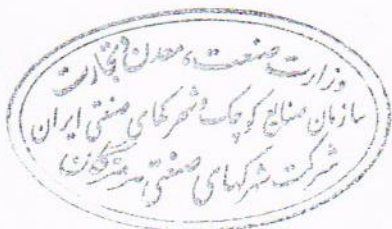
شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختی به تأمین کنندگان کالا و خدمات-اعتبار مالیاتی	۸,۶۸۷	۹,۲۰۰
تهاتر با حساب های پرداختنی طبق اظهار نامه	۱۴,۴۲۴	۱۱,۵۸۸
تعدیلات - انتقال به تأسیسات و سایر تأسیسات	(۷,۰۱۸)	(۲,۰۵۶)
مانده در پایان سال	(۱۰,۱۲۱)	(۱۰,۰۴۵)
	۵,۹۷۲	۸,۶۸۷

در سنوات قبل کلیه مبالغ پرداختی به پیمانکاران بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده به عنوان اعتبار مالیاتی تلقی شده، لیکن در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل با توجه به رسیدگی امور مالیاتی سال ۱۴۰۰ بخشی از اعتبار مالیاتی به نسبت درآمد های معاف و غیر معاف (درآمد حقوق انتفاع) غیر قابل قبول تشخیص نموده لذا نسبت به برگشت بخشی از اعتبار مالیاتی سال های قبل به حساب تأسیسات و سایر تأسیسات اقدام شده است. شایان ذکر اینکه عملکرد مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ و ۱۴۰۱ و سال مالی مورد گزارش از سوی مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
وام کارکنان	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۴,۳۲۸	۹۳,۵۸۳

۱۷-۲-۱- وام کارکنان مطابق ابلاغیه شماره ۳۷۶۵۹/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ 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 در خصوص نحوه اجرای تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ (نحوه پرداخت تسهیلات کارکنان بانک ها، بیمه ها و شرکتهای دولتی) و نامه های شماره ۷۰-۱۹۱۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ و ۲۵۵۶۹/۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و همچنین در سال مالی مورد گزارش طی نامه شماره ۷۰-۱۰۰۱۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ معاون محترم توسعه مدیریت، منابع و امور استان ها سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران در خصوص اعطایی تسهیلات تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور 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 تا میزان ۴۰ برابر سرجمع حکم کارگزینی تا حداکثر مبلغ ۶,۹۲۰ میلیون ریال (معادل ۴۰ برابر سقف تعیین شده در تبصره ذیل ماده ۷۶ قانون مدیریت خدمات کشوری) با اقساط ۱۰ ساله پرداخت شده است. و همچنین طی نامه شماره ۶۱/۲۶۶۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۶ معاون توسعه مدیریت، منابع و امور استانها سازمان صنایع کوچک و شهر های صنعتی ایران مطابق تبصره (۴) ماده (۱۱) ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، کارکنانی که تا سقف ۴۰ برابر حقوق و مزایا تسهیلات دریافت ننموده اند، پرداخت گردید. شایان ذکر اینکه مبلغ ۶۱,۲۰۳ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی (به نرخ ۱۰ درصد) 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 ۷,۹۱۵ میلیون ریال سود سال ۱۴۰۲ به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۹) منظور شده است. همچنین در سال مالی مورد گزارش در اجرای تبصره ۱۲ ضوابط اجرایی پرداخت مزایای جانبی به کارکنان دولت به شماره ۶۱۵۹۲/۷۷۳۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۴ معاون اول محترم رئیس جمهور و مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ هیات مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و ریاست مجمع این شرکت مبلغ ۳ میلیارد ریال جمعا به مبلغ ۸۴ میلیارد ریال در قالب وام قرض الحسنه (بدون سود و کارمزد) با اقساط ۱۰ ساله به ۲۸ نفر از کارکنان پرداخت شده است.



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

۱-۳-۱۷- گردش حساب وام کارکنان به شرح زیر می باشد:

اصل وام	سود	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۷۹۷	۶۲,۵۳۷	۱۶۵,۳۳۴	مانده وام در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳,۰۱۶	۱۳,۴۸۳	۳۶,۴۹۹	وام پرداختی طی سال ۱۴۰۱
(۱۱,۱۹۴)	(۶,۶۷۸)	(۱۷,۸۷۲)	مستهلك شدن اصل و سود طی سال ۱۴۰۱
۱۱۴,۶۱۹	۶۹,۳۴۲	۱۸۳,۹۶۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۴,۰۰۰	۰	۸۴,۰۰۰	وام قرض الحسنه پرداختی طی سال ۱۴۰۲
(۱۳,۹۴۸)	(۸,۱۳۸)	(۲۲,۰۸۶)	مستهلاك شدن اصل و سود طی سال ۱۴۰۲
۱۸۴,۶۷۱	۶۱,۲۰۴	۲۴۵,۸۷۵	مانده تا پایان سال ۱۴۰۲
۰	۰	(۶۱,۲۰۳)	تهاتر سود سال های آتی
۱۸۴,۶۷۱	۰	۱۸۴,۶۷۲	
		(۲۴,۳۲۸)	کسر می شود:
		۱۶۰,۳۴۴	حصة کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱۷)

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷	۳۳۹
۸۷	۳۳۹

جاری پرداخت نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۹۷,۰۱۳ میلیون ریال شامل ۱۰۰۰ سهم ۱۹۷,۰۱۳,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۹۴	۹۹.۵	۹۹۴	۹۹.۵
۱	۰.۱	۱	۰.۱
۱	۰.۱	۱	۰.۱
۱	۰.۱	۱	۰.۱
۱	۰.۱	۱	۰.۱
۱	۰.۱	۱	۰.۱
۱	۰.۱	۱	۰.۱
۱	۰.۱	۱	۰.۱
۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰

سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
شرکت شهرکهای صنعتی تهران (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی فارس (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی مازندران (سهامی خاص)

۲۰- وجوه قابل انتقال به سرمایه

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۷۰	۰

وجوه دریافتی از محل طرح های تملک غیر انتفاعی خاتمه یافته

۱-۲۰- افزایش طی سال حساب وجوه دریافتی به مبلغ ۷,۵۷۰ میلیون ریال بابت اجرای طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته که براساس تبصره ۱ ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی به طرفیت دارایی های ثابت (یادداشت توضیحی ۲-۱۰) منظور شده که پس از انجام تشریفات لازم به سرمایه شرکت افزوده می شود.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۹ اساسنامه در سنوات قبل مبلغ ۵۸ میلیون ریال از محل سود خالص شرکت به حساب 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 شرکت 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.

۲۲- تعهدات کمک بلا عوض

مانده		انتقال به درآمد قطعی			دریافتی کمک بلا عوض			
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	
۳۲۱,۱۱۲	۶۵۹,۱۶۰	(۵۶,۹۷۲)	(۴۵,۰۲۰)	(۱۱,۹۵۲)	۷۱۶,۱۳۲	۳۶۶,۱۳۲	۳۵۰,۰۰۰	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

۲۲-۱- کمک بلا عوض دریافتی همانند پیش دریافت های سهم هر یک از تأسیسات در جریان بوده و بر اساس رویه شناسایی درآمد تأسیسات مربوطه، مستهلک می گردد. افزایش این سرفصل ناشی از تخصیص مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال کمک بلا عوض سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۱۷ می باشد.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده کارکنان

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
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	
۳۶,۳۴۱	۰	۳۶,۳۴۱	۴۳,۴۰۶	۰	۴۳,۴۰۶	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۶۱)	۰	(۱,۰۶۱)	(۲,۸۰۲)	۰	(۲,۸۰۲)	پرداخت شده طی سال
(۷,۴۸۰)	۰	(۷,۴۸۰)	(۱,۸۱۷)	۰	(۱,۸۱۷)	انتقال به حساب های پرداختنی بابت کارکنان باز نشسته
۱۵,۶۰۶	۰	۱۵,۶۰۶	۲۸,۳۹۵	۱۲,۱۴۰	۱۶,۲۵۵	ذخیره تامین شده طی سال
۴۳,۴۰۶	۰	۴۳,۴۰۶	۶۷,۱۸۲	۱۲,۱۴۰	۵۵,۰۴۲	مانده در پایان سال

۲۳-۱- پرداختی طی سال مربوط به پرداخت بخشی از بازخرید مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته می باشد.



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

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پرداختنی های کوتاه مدت:
		حساب های پرداختنی تجاری:
۱۲۶,۸۲۷	۳۴۷,۱۰۷	۲۴-۱ اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۵,۴۹۷	۱۷۵,۰۹۷	۲۴-۲ مطالبات پیمانکاران
۵۸,۸۵۴	۴۴۹,۰۱۰	۲۴-۳ متقاضیان انصرافی و خلع ید شده
۵,۸۹۶	۶,۰۸۱	سایر
۲۹۶,۹۷۴	۹۷۷,۲۹۵	
		سایر پرداختنی ها:
۱۱۷,۶۹۹	۲۵۲,۶۲۱	سپرده حسن انجام کار
۱۰,۰۸۵	۲۴,۱۰۲	۲۴-۴ هزینه های پرداختنی
۱۹,۶۳۴	۲,۸۸۲	۲۴-۵ جاری کارکنان
-	۹۲۴	۲۴-۶ طلب به دولت بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت
۱,۵۱۸	۱,۵۶۹	واریزی های نامشخص
۱۴۸,۹۳۶	۲۸۲,۰۹۸	
۴۴۵,۹۱۰	۱,۲۵۹,۳۹۳	

۲۴-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت پایش نفت گنو به مبلغ ۱۵۴,۴۲۵ میلیون ریال، شرکت پیشتران پردین به مبلغ ۸۶,۱۶۳ میلیون ریال، شرکت رام پارس فرو فولاد به مبلغ ۱۶,۷۹۰ میلیون ریال، حامد کریمی تزرگی به مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت بازگانی پترو کاران به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال، مهدی سناره به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، عبدالکریم زارع به مبلغ ۲,۴۵۰ میلیون ریال، سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۳,۰۳۱ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۲- مطالبات پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۵,۷۳۵	شرکت ریگ آباد ساز سیرجان-معابر شهرک صنعتی خلیج فارس
۰	۳۴,۶۲۰	شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان- تامین آب ناحیه صنعتی بندر لنگه
۰	۲۳,۸۳۶	شرکت رسام آب گستر فرداد- احداث تصفیه خانه فاضلاب شهرک صنعتی خلیج فارس
۰	۱۳,۶۴۶	شرکت آرمان پویان چهار محال-اجرای معابر شهرک صنعتی بندرعباس دو
۰	۱۰,۴۱۸	شرکت پژوهش هرمز راه-نظارت پروژه های راه شهرکها و نواحی صنعتی استان
۰	۸,۴۰۲	شرکت نوید دشت ساحل-حفاری چاه آب ناحیه صنعتی هشتبندی
۳۶,۰۳۲	۰	شرکت گنجینه ساز خلیج فارس-معابر شهرک صنعتی جاسک
۱۶,۰۵۲	۰	شرکت بنا مرموصی جنوب- احداث بلوار ورودی و خیابان اصلی ناحیه صنعتی جرون
۱۳,۱۹۰	۰	شرکت آترویات کان پی- نما و سنگ نور گیر طبقه همکف ساختمان اداری شرکت
۱۰,۸۳۸	۰	شرکت ساروج فومستان-آسفالت رمب ورودی و خروجی شهرک صنعتی پارسیان
۱۰,۵۷۶	۰	شرکت عمران آبادی راه ابریشم- احداث کانال هدایت سیلاب محدوده شرقی ناحیه صنعتی جرون
۸,۳۰۹	۰	شرکت مهندسی ایران ارتباط- اجرای خط گاز شهرک صنعتی خلیج فارس
۳,۰۷۱	۰	شرکت آترویات کان پی- تکمیل ساختمان اداری شرکت
۲,۸۶۰	۰	شرکت ریگ آباد ساز سیرجان- زیر سازی و آسفالت شهرک صنعتی خلیج فارس
۴,۵۶۸	۱۸,۴۴۰	سایر
۱۰۵,۳۹۶	۱۷۵,۰۹۷	

۲۴-۳- مانده فوق عمدتاً مربوط به انصراف شرکت مدیریت ثروت پویا به مبلغ ۳۵۷,۹۶۴ میلیون ریال و خلع ید شرکت های معماران تجارت آفتاب ۲۵,۱۹۴ میلیون ریال و روی بندرعباس به مبلغ ۱۶,۶۳۵ میلیون ریال و یزدان عطا به مبلغ ۲۰,۷۵۱ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۴- گردش حساب هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	پرداختنی های طی سال	ایجاد شده طی سال	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۹۱	(۴,۵۴۳)	۴,۸۸۳	۵,۱۳۱
۱,۵۰۸	(۱,۵۰۸)	۳,۷۰۷	۳,۷۰۷
۳,۷۸۶	(۳,۷۸۶)	۱۵,۲۶۴	۱۵,۲۶۴
۱۰,۰۸۵	(۹,۸۳۷)	۲۳,۸۵۴	۲۴,۱۰۲

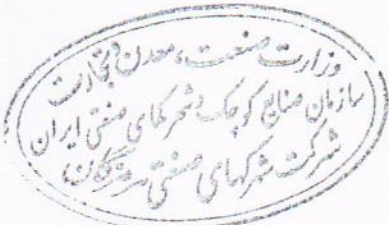
۲۴-۵- مانده فوق بابت مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان بازنشسته به مبلغ ۲,۸۴۳ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۶- مانده طلب به دولت بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت در اجرای بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) به مبلغ ۱,۰۱۹ میلیون ریال می باشد که پس از کسر مبلغ ۹۵ میلیون ریال مازاد پرداختنی سال های قبل (به شرح یادداشت توضیحی ۱۷) در حساب ها

منظور گردیده است. گردش آن به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
پس (به)	پس (به)
(۴۵۹)	(۹۵)
۳۶۴	۱۰,۱۹
(۹۵)	۹۲۴

مانده در ابتدای سال
تخصیص سود
مانده در پایان سال



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

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۱۸۲	۲۶۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۶۴۹	۴۴۹
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۵۰۹	۱۸۲
پرداختی طی سال	(۸۳۱)	(۷۰۹)
	<u>۵۰۹</u>	<u>۱۸۲</u>

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۷۷۳	۷۷۳	۳,۴۰۹	۱۲۵	۴۹۹	۴۹۹	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۱۸۲	۰	۱۸۲	۰	۰	۱۸۲	۷۲۸	۷۲۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۵۰۹	۰	۰	۰	۵۰۹	۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	۱۴۰۲
	<u>۱۸۲</u>	<u>۵۰۹</u>							

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حساب ها منعکس گردیده است.

۲۵-۲-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۱,۱۵۸ میلیون ریال مربوط به درآمد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ می باشد. صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سودحسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۲۵-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۵۰۹	۱۸۲
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	۶۴۹	۴۴۹
	<u>۱,۱۵۸</u>	<u>۶۳۱</u>

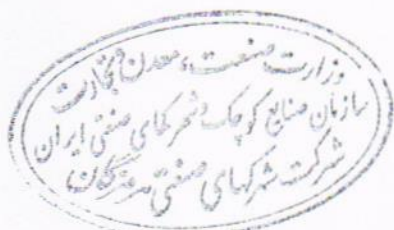
۲۵-۳-۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۲,۰۳۸	۷۲۸
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۵ درصد	<u>۵۰۹</u>	<u>۱۸۲</u>

۲۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۱					
	اضافات طی سال بابت قراردادهای منعقد					
	مانده ابتدای سال	سهم تعهدی	سهم تقدی	تعدیلات	انتقال به درآمد طی سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بیش دریافت حقوق انتفاع زمینهای صنعتی	۹,۴۷۳,۳۹۹	۶,۲۱۴,۸۱۴	۱,۱۷۴,۲۹۶	(۵۲۱,۱۳۷)	(۳۲۱,۸۸۶)	۹,۴۷۳,۳۹۹
بیش دریافت واحدهای کارگاهی و خدماتی	۸۸۸,۷۶۴	۵۹۲,۸۲۰	۱۵۹,۱۳۷	۱۰,۲۶۲	۲,۱۸۰	۸۸۸,۷۶۴
جمع	۱۰,۳۶۲,۱۶۳	۶,۸۰۷,۶۳۴	۱,۳۳۳,۴۳۳	(۵۱۰,۸۷۵)	(۳۱۹,۷۰۶)	۱۷,۶۷۳,۶۴۹
اضافه (کسر) می شود:						
اسناد دریافتنی تجاری						
	<u>۱۰,۳۶۲,۱۶۳</u>	<u>۶,۸۰۷,۶۳۴</u>	<u>۱,۳۳۳,۴۳۳</u>	<u>(۵۱۰,۸۷۵)</u>	<u>(۳۱۹,۷۰۶)</u>	<u>۷,۹۹۵,۳۸۷</u>
						<u>(۵,۳۳۰,۰۴۵)</u>
						<u>۵,۰۳۲,۱۱۸</u>

۲۶-۱- تعدیلات عمدتاً بابت متقاضیان انصرافی و خلع ید شده واحدهای صنعتی و مابه التفاوت مترای زمین های واگذاری شده، می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۰	۹۷	سود خالص
		تعدیلات:
۱۰۱۵۸	۶۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳۰۷۷۶	۷۰۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷۰۷۴	۱۴۰۸۴۹	هزینه استهلاک
۶۲۰۰۸	۲۲۰۵۴۵	
(۶۱۱۰۷۰)	(۴۲۸۰۳۹۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۱۱۰۴۹۷	(۱۰۷۰۷۶۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۹۴۷)	(۶۰۹۸۸)	(افزایش) موجودی زمین
(۴۰۰۵۸۶)	۱۶۰۵۵۵	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۰۵۷۰۰۳۵۹)	(۱۰۴۳۹۰۷۱۰)	(افزایش) تاسیسات و سایر تاسیسات
(۱۷۱۰۰۹۷)	(۹۶۰۷۰۶)	(افزایش) مجتمع کارگاهی و رفاهی
۸۲۴۰۸۵۳	۷۲۰۷۶۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۰۹۶۳۰۲۶۹	۱۰۸۹۷۰۷۴۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۳۸۰۰۴۸	۱۳۷۰۷۰۳	افزایش (کاهش) کمک بلاعوض
(۹۵۰۵۰۴)	۶۷۰۸۴۶	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه:

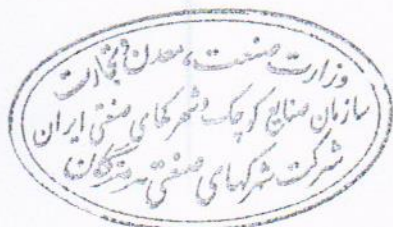
شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۹۸۱۰۶۳۱	۵۰۸۴۲۰۷۲۸	جمع بدهی
(۸۷)	(۳۳۹)	موجودی نقد
۹۰۹۸۱۰۵۴۴	۵۰۸۴۲۰۳۸۹	خالص بدهی
۲۰۴۰۲۸۲	۱۹۶۰۸۵۱	حقوق مالکانه
۴۹	۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

شرکت یک نسبت اهرمی به میزان ۱۰الی ۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۳۰برابر و به مراتب بیش از محدوده هدف بوده است. شایان ذکر اینکه افزایش نسبت مذکور در سال مالی مورد گزارش در مقایسه با سال قبل بدلیل افزایش بدهی ها می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۲-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 شود.

۲۸-۲-۱-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.

۲۸-۲-۲-ریسک سایر قیمت ها

نرخ های واگذاری حق انتفاع متاثر و تابع دستورالعمل های ابلاغی سازمان صنایع کوچک و شرکت 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 تأمین مصالح به عهده پیمانکار منعقد می گردد.

۲۸-۳-مدیریت ریسک اعتباری

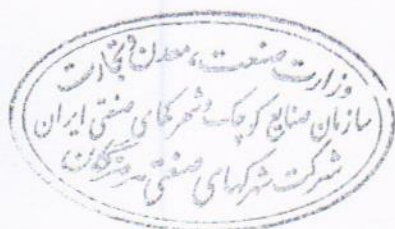
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که طبق قرارداد های منعقد با متقاضیان زمین، انتقال اسناد مالکیت زمین بنام خریداران مشروط به تسویه حساب کامل و همچنین پرداخت جرایم دیر کرد احتمالی می باشد، لذا از این بابت ریسک با اهمیتی متوجه شرکت نمی باشد.

سال ۱۴۰۲			
میزان کل مطالبات	سر رسید شده	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۵۳,۲۲۵	۱۷۵,۹۶۳	.	تجاری:
۱۰۹,۸۹۵	۱۰۹,۸۹۵	.	اسناد دریافتنی
۹,۹۶۳,۱۲۰	۲۸۵,۸۵۸	.	طلب از اشخاص و سایر شرکت ها
۳۴۲,۳۵۹	۷۷,۶۶۰	.	غیرتجاری:
۱۰,۳۰۵,۴۷۹	۳۶۳,۵۱۸	.	دریافتنی های غیرتجاری
			جمع کل

۲۸-۴-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق 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	
۸۵۸,۴۵۹	۱۱۸,۸۳۶	۹۷۷,۲۹۵	پرداختنی های تجاری
۲۸۲,۰۹۸	.	۲۸۲,۰۹۸	سایر پرداختنی ها
۱,۱۴۰,۵۵۷	۱۱۸,۸۳۶	۱,۲۵۹,۳۹۳	جمع



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

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- 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	آموزش و پژوهش	کمک بلاعوض
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	سهامدار اصلی	خیر	۸۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰

۲۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	۱۴۰۲	۱۴۰۱
			خالص	خالص
			طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان	۴۹۷	۴۹۷	۴۹۷
	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان شمالی	۱	۱	۱
جمع کل			۲۵۰,۴۹۸	۱۲۰,۴۹۸

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

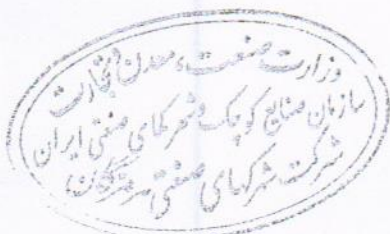
۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۰-۲- سایر بدهی های احتمالی:

بر اساس برگ های قطعی و مطالبه صادره از سوی مقامات مالیاتی بابت مالیات تکلیفی حقوق در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳.۷۳۸ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع در هیات ماده ۲۵۱ مکرر در حال رسیدگی می باشد و مبلغ بدهی به حساب سپرده اداره کل امور مالیاتی واریز گردیده است. لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، هیچ گونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی به وقوع نپیوسته است.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (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	
۲۷,۰۲۵	۵۸۲,۴۷۰	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته - حساب های انتظامی
۴۹۵,۴۲۴	۱,۶۵۷,۴۵۳	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی در جریان
۵۲۲,۴۴۹	۲,۲۳۹,۹۲۳	

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 حساب های طرح خارج و در حساب های انتظامی جاری شرکت منظور می گردد.

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شهرک
تاسیسات عمومی	تاسیسات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۰۰	۲۱۱,۰۰۰	شهرک صنعتی میناب
۴۰,۰۰۰	۶۶,۷۶۵	شهرک صنعتی جناح
۰	۱,۷۵۰	شهرک صنعتی حاجی آباد
۲۴۰,۴۶۷	۵۹۲,۴۶۷	شهرک صنعتی خلیج فارس
۱۰,۷۹۳	۱۱۰,۴۶۹	شهرک صنعتی خمیر
۲۸,۹۷۵	۹۵,۲۲۵	شهرک صنعتی لنگه
۲۸,۵۹۶	۵۸,۵۹۶	ناحیه صنعتی ابو موسی
۲۰,۰۰۰	۹۹,۳۲۸	ناحیه صنعتی بستک
۴۴,۰۹۳	۷۴,۰۹۳	ناحیه صنعتی بشاگرد
۱۰,۰۰۰	۴۶,۵۰۰	ناحیه صنعتی فین
۱۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	ناحیه صنعتی گروک
۰	۲۰۰,۷۶۰	شهرک صنعتی رودان
۲۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	ناحیه صنعتی هشتبندی
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	شهرک صنعتی تیاب
۴۹۵,۴۲۴	۱,۶۵۷,۴۵۳	

۱- ب) در سال مالی ۱۴۰۲ طبق موافقتنامه های مبادله شده با سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان هرمزگان بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مبلغ ۲,۸۵۵,۶۳۶ میلیون ریال اعتبار مصوب گردیده (شامل مبلغ ۱,۳۸۲,۵۰۰ میلیون ریال از محل منابع عمومی و مبلغ ۱,۴۷۳,۱۳۶ میلیون ریال از محل سایر منابع) که از این بابت مبلغ ۱,۱۱۰,۵۲۹ میلیون ریال تخصیص و دریافت شده و مبلغ ۸۵۰,۵۲۰ میلیون ریال آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی هزینه شده است. ضمناً مبلغ ۵۱,۵۰۰ میلیون ریال نیز از محل اعتبارات سال مالی ۱۴۰۱ نیز در دوره متمم دریافت و هزینه شده است.

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب بر حسب تفصیل در اجرای جزء ۳- (بند د) تبصره ۲ "قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به شرح زیر است:

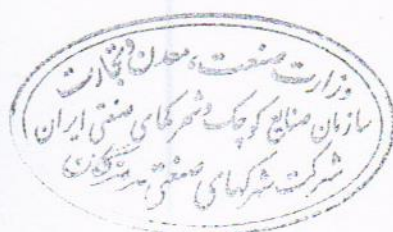
الف- بودجه سرمایه ای

ارقام به میلیون ریال

عنوان	مبلغ به پادداشت	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
منابع:						
ذخایر سال	۷-۳	۱۴,۲۸۰	۱۴,۲۸۰	۳۷,۰۷۴	۲۲,۷۹۴	۱۶۰
سایر منابع	۸,۹۰۱,۱۷,۲۰	۳,۵۸۰,۰۰۰	۴,۶۳۶,۷۹۷	۴,۶۱۳,۲۰۲	(۲۳,۵۹۵)	(۱)
جمع منابع		۳,۵۹۴,۲۸۰	۴,۶۵۱,۰۷۷	۴,۶۵۰,۲۷۶	(۸۰۱)	(۰)
مصارف:						
لوازم و ابزار کار فنی	۱۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۳	۴,۹۵۷	۹۹
اثاثیه و لوازم اداری، ماشین آلات و تجهیزات	۱۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۸,۳۲۴	۱۱,۶۷۶	۲۹
ساختمان	۱۰	۴۵,۵۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۳,۷۷۲	۱,۲۲۸	۲
تاسیسات	۱۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۹,۰۴۹	۲,۹۵۱	۲۵
ماشین آلات	۱۰	۸۵,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۳۱,۳۹۲	۶۰۸	۲
وسایط نقلیه	۱۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۹۲	۱۹,۶۰۸	۹۸
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۱۴	۵۰	۵۰	۳۰	۲۰	۴۰
سایر (تسهیلات، سایر تسهیلات و مجتمع های کارگاهی، موجودی زمین و کال)	۱۳,۱۴,۱۵	۲,۱۷۹,۵۲۰	۳,۲۳۷,۵۲۰	۳,۴۳۳,۷۹۴	(۱۹۶,۲۲۹)	(۶)
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۲۲و۱۹	۳۶۵,۳۳۷	۲۰۵,۰۰۰	۲۵۸,۸۳۰	(۵۳,۸۳۰)	(۲۶)
اختصاص به وجوه اداره شده		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰
بازپرداخت دیون	۲۲و۱۶	۲۲۸,۵۰۰	۳۴۹,۳۹۴	۱۹۳,۳۲۶	۱۵۶,۰۶۸	۴۵
سایر داراییهای جاری (افزایش دارایی های جاری)		۵۸۳,۲۷۳	۶۲۵,۱۱۳	۵۷۱,۳۶۹	۵۳,۷۴۴	۹
جمع مصارف		۳,۵۹۴,۲۸۰	۴,۶۵۱,۰۷۷	۴,۶۵۰,۲۷۶	۸۰۱	۰

ب- بودجه جاری

درآمدها:						
درآمد فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۵	۲۴۳,۲۱۸	۲۹۹,۲۴۵	۳۴۰,۵۵۵	۴۱,۳۱۰	۱۴
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵	۶۰,۸۵۰	۶۰,۸۵۰	۷۳,۱۰۴	۱۲,۲۵۴	۲۰
سایر درآمدها	۹و۸	۱۰۲,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰	۷۱,۰۲۹	(۳۰,۹۷۱)	(۳۰)
جمع درآمدها		۴۰۶,۰۶۸	۴۶۲,۰۹۵	۴۸۴,۶۸۸	۲۲,۵۹۳	۵
هزینه ها:						
هزینه حقوق و دستمزد تولید						
دستمزد و مزایا	۷-۱	۴۹,۵۴۴	۴۹,۵۴۴	۴۹,۵۴۴	۰	۰
رفاهیات	۷-۱	۴,۳۷۱	۴,۳۷۱	۴,۳۷۱	۰	۰
اضافه کار	۷-۱	۱۳,۱۱۳	۱۳,۱۱۳	۱۳,۱۱۳	۰	۰
عیدی و پاداش	۷-۱	۳,۸۲۲	۳,۸۲۲	۳,۸۲۲	۰	۰
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷-۱	۱۰,۲۴۵	۱۰,۲۴۵	۱۰,۲۴۵	۰	۰
هزینه سایر کارکنان	۷-۱	۳۴,۶۴۶	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه حقوق و دستمزد تولید		۱۱۵,۷۴۱	۸۱,۰۹۵	۸۱,۰۹۵	۰	۰
هزینه های سریار تولید						
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۷-۲	۱۰۵,۶۸۷	۱۰۵,۶۸۷	۱۰۵,۵۸۹	۵,۰۹۸	۵
آب و برق و سوخت	۷-۲	۹,۶۰۰	۹,۶۰۰	۱۰,۱۱۴	(۵۱۴)	(۵)
تعمیرات و نگهداری	۷-۲	۵,۷۰۰	۵,۷۰۰	۱,۹۶۳	۳,۷۳۷	۶۶
حق بیمه	۷-۲	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۷۱۷	۴۸۳	۴۰
سایر هزینه های عمومی تولید	۷-۲	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰	۱۳,۹۷۴	(۵,۱۷۴)	(۵۹)
جمع هزینه های سریار تولید		۱۳۰,۹۸۷	۱۳۰,۹۸۷	۱۲۷,۳۵۷	۳,۶۳۰	۳
قیمت تمام شده تولید		۲۴۶,۷۲۸	۲۱۲,۰۸۲	۲۰۸,۴۵۲	۳,۶۳۰	۲
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۶	۷۴,۰۰۰	۱۷۳,۵۷۳	۱۱۰,۸۳۴	۶۲,۷۳۹	۳۶
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۷-۲	۱۳۳,۲۱۵	۲۳۲,۷۸۸	(۲۴۵,۴۴۰)	۴۷۸,۲۲۸	۲۰۵
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده		۱۸۷,۵۱۳	۱۵۲,۸۶۷	۷۳,۸۴۶	۷۹,۰۲۱	۵۲
سود (زیان) ناخالص		۲۱۸,۵۵۵	۳۰۹,۲۲۸	۴۱۰,۸۴۲	(۱۰۱,۶۱۴)	(۳۳)



ارزاق به میلیون ریال

عنوان	یادداشت	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی						
دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۹,۸۴۸	۱۹,۸۴۸	۱۹,۸۸۰	(۳۲)	(۰)
رفاهیات	۷-۱	۱,۴۵۷	۱,۴۵۷	۵,۲۹۸	(۳,۸۴۱)	(۲۶۴)
اضافه کار	۷-۱	۴,۳۷۱	۴,۳۷۱	۲۳,۲۴۲	(۱۸,۸۷۱)	(۴۳۲)
عیدی و پاداش	۷-۱	۱,۲۷۴	۱,۲۷۴	۱۶,۸۹۴	(۱۵,۶۲۰)	(۱,۲۳۶)
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷-۱	۳,۴۱۵	۳,۴۱۵	۱۴,۳۷۹	(۱۰,۹۶۴)	(۳۲۱)
هزینه سایر کارکنان	۷-۱	۳۴,۵۴۴	۶۹,۱۹۰	۲۵,۱۵۳	۴۴,۰۳۷	۶۴
جمع هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی		۶۴,۹۰۹	۹۹,۵۵۵	۱۰۴,۸۴۶	(۵,۲۹۱)	(۵)
سایر هزینه های اداری و عمومی						
خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۷-۲	۵۳,۸۰۳	۷۲,۰۰۰	۹۹,۲۸۵	(۲۷,۲۸۵)	(۳۸)
پست و تلفن	۷-۲	۱۳۶	۱۳۶	۱,۱۴۹	(۱,۰۱۳)	(۷۴۵)
ملزومات اداری	۷-۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹۱	۶۰۹	۶۱
آب و برق و سوخت	۷-۲	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵,۲۶۹	(۳,۲۶۹)	(۱۶۳)
استهلاک	۷-۲	۱۴,۲۸۰	۱۴,۲۸۰	۳۷,۰۷۴	(۲۲,۷۹۴)	(۱۶۰)
کارمزد بانکی	۷-۲	۱۰۶	۱۰۶	۹۷	۹	۹۲
بیمه	۷-۲	۲۰۹	۲۰۹	۵,۹۰۲	(۵,۶۹۳)	(۲,۷۲۴)
تعمیرات و نگهداری	۷-۲	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹,۳۸۳	(۷,۳۸۳)	(۲۶۹)
ایاب و ذهاب	۷-۲	۱۲۵	۱۲۵	۷,۳۴۳	(۷,۲۱۸)	(۵,۷۷۴)
مهراسم و پذیرایی	۷-۲	۱۷۰	۹,۰۰۰	۱۳,۹۴۹	(۴,۹۴۹)	(۵۵)
ذخیره و پاداش پایان خدمت کارکنان	۷-۱	۱۸,۳۹۳	۱۸,۳۹۳	۲۸,۶۷۹	(۱۰,۲۸۶)	(۵۶)
سایر هزینه های بازنشستگان		۷۲۰	۷۲۰	۰	۷۲۰	۱۰۰
سایر هزینه های اداری	۷-۲	۷۰۴	۹,۷۰۴	۱۵,۵۲۵	(۵,۸۲۱)	(۶۰)
هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۷-۲	۶۱۹	۶۱۹	۱,۷۸۹	(۱,۱۷۰)	(۱۸۹)
هزینه ترمیم بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۷-۲	۸۵	۸۵	۱,۱۰۶	(۱,۰۲۱)	(۱,۲۰۱)
جمع سایر هزینه های اداری و عمومی		۱۵۸,۵۵۵	۲۲۹,۲۲۸	۳۲۸,۸۰۴	(۹۹,۵۷۶)	(۴۳)
جمع هزینه های توزیع و فروش و اداری و عمومی		۱۵۸,۵۵۵	۲۲۹,۲۲۸	۳۲۸,۸۰۴	(۹۹,۵۷۶)	(۴۳)
جمع کل هزینه ها		۳۴۶,۰۶۸	۳۸۲,۰۹۵	۴۰۲,۶۵۰	(۲۰,۵۵۵)	(۵)
سود (زیان) عملیاتی		۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۲,۰۳۸	(۲,۰۳۸)	(۳)
(سایر پرداخته) هزینه آموزش توسعه منابع کوچک		(۶۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	۰	۰
سود قبل از کسر مالیات		۰	۰	۲,۰۳۸	۰	۱۰۰
مالیات		۰	۰	(۱,۱۵۸)	۰	۱۰۰
سود خالص		۰	۰	۸۸۰	۰	۱۰۰
۵۰٪ سود ویژه		۰	۰	۱,۰۱۹	۰	۱۰۰

بودجه مصوب اولیه و اصلاحی شرکت طی صورتجلسات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده به ترتیب به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ و ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ تصویب شده و بودجه اولیه طی نامه شماره ۰۲۷۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ و بودجه اصلاحی مصوب طی نامه ۶۶۸۸۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ سازمان برنامه و بودجه کشور به شرکت ابلاغ شده است.

ج- پیش بینی اهداف کمی:

کالا یا خدمت تولیدی و یا عنوان هدف	واحد سنجش	پیش بینی مقدار کالا یا خدمات تولیدی	عملکرد	درصد انحراف
تخصیص زمین صنعتی	هکتار	۱۱۲	۱۲۲	۹

د- علل مغایرت:

منابع: کاهش عملکرد منابع نسبت به بودجه مصوب ناشی از عدم تحقق وصول مطالبات شرکت از بدهکاران تجاری، کاهش بخش نقدی پیش دریافت حق بهره برداری از زمین اعیانی و تاسیسات به منظور حمایت از بخش تولید و ترغیب متقاضیان جهت سرمایه گذاری می باشد.

مصارف: انحراف نامساعد مصارف عمدتاً ناشی از عدم اجرای کامل برنامه های شرکت از جمله عدم خرید وسایل نقلیه و عدم پرداخت دیون شرکت و بازپرداخت ودیعه مشترکین می باشد.

درآمدها: افزایش درآمد ها ناشی از کمک بلاعوض تخصیص یافته توسط سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران می باشد. همچنین به حد نصاب رسیدن برخی از شهرکهای صنعتی می باشد.

هزینه ها: عمده انحراف هزینه های اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش ذخیره مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان، حق الزحمه حسابرسی عملیاتی، هزینه استهلاک دارایی ها و سایر هزینه ها می باشد.

