

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

سازمان حسابرسی

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۴	صورت‌های مالی
۳۵	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - پیوست شماره ۱
۳۶ و ۳۷	مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب - پیوست شماره ۲

سازمان حسابرسی



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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت شهرک‌های صنعتی 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- نحوه شناسایی درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تأسیسات ایجادی در شهرک‌ها و نواحی صنعتی
به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۳ الی ۳-۲-۶ و ۶-۴-۲ و شناسایی درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی تأسیسات ایجادی در شهرک‌ها و نواحی صنعتی با توجه به هزینه‌های انجام شده بر اساس تعهدات شرکت و پیش‌دریافت‌های اخذ شده از صاحبان واحدهای صنعتی

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

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

۴- تخصیص ۵۰ درصد سود سهم دولت

به شرح صورت تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت توضیحی ۶-۲۴، مبلغ ۱۴۰۳ 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 یاد شده گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۵- 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

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

۸- گزارش تطبیق عملکرد شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۶/۹ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۳۶ و ۳۷ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و همچنین ماده ۱۱ آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی 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 ارقام متناظر طبق یادداشت‌های توضیحی مربوط در صورت‌های مالی (از جمله درآمدهای عملیاتی، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سود ناخالص) و عدم ارائه تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه‌ریزی شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

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

۹-۱ - مفاد مواد آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به شرح زیر می‌باشد:

شماره ماده	موضوع
۳۰	ممنوعیت انتخاب شخص واحد به سمت مدیرعامل و رئیس هیئت‌مدیره.
۳۲	ایجاد تدوین سازوکار مناسب برای جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های مرتبط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن.
۳۳	بررسی اثر بخشی سیستم کنترل داخلی، توسط هیئت‌مدیره و ارائه نتایج آن به حسابرس مستقل.
۳۶	تعیین تعیین امتیاز شغلی مدیران متناسب با سطح (رتبه) واحد مورد رسیدگی توسط سازمان اداری و استخدامی کشور.
۴۹	انتشار انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره و صورتجلسه مجامع عمومی برگزار شده در پایگاه اینترنتی شرکت.

۹-۲ - 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.

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

۱۰-۱ - مفاد مواد ۱۰۹ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۲ اساسنامه به ترتیب مبنی بر انتخاب مجدد اعضای هیئت مدیره (مدت تصدی اعضای هیئت‌مدیره در دی ماه ۱۴۰۲ خاتمه یافته است) و معرفی شخص حقیقی به نمایندگی از اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره (درخصوص شرکت شهرک‌های صنعتی آذربایجان شرقی و شرکت شهرک‌های صنعتی خراسان رضوی) رعایت نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

۱۰-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۴/۴ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۹ (مفاد مواد ۳۰، ۳۲ و ۳۳) و ۲-۹ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نشده است:

الف - واگذاری اراضی شهرک‌ها و نواحی صنعتی به متقاضیان و راه‌اندازی واحدهای غیرفعال. شایان ذکر اینکه پیشرفت فیزیکی تعداد ۶ شهرک و نواحی صنعتی (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶) کمتر از ۱۰ درصد می‌باشد، همچنین ۳۳ واحد صنعتی (حدود ۱ درصد کل واحدهای صنعتی) مستقر در شهرک‌ها و نواحی صنعتی و ۴۲۷ فقره قراردادهای منعقد شده با صنعتگران (طرح‌های ایجاد واحدهای صنعتی) تا پایان سال مالی مورد گزارش غیرفعال می‌باشند.

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

پ- تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی و اسناد وخواستی. شایان ذکر اینکه سرفصل حساب‌ها و اسناد دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به ترتیب شامل مبلغ ۶۸۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال اسناد وخواستی) و مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال (عمدتاً متقاضیان انصرافی و خلع‌ید شده به مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال) اقلام سنواتی و راکد می‌باشد.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معامله مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فی‌مابین با شرکت‌های همگروه می‌باشد.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده،



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

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

۴ تیر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

ناصر دیان‌تی

حسن صمدی

سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت صنعت، معدن و تجارت

سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

تاریخ:
شماره:
پوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

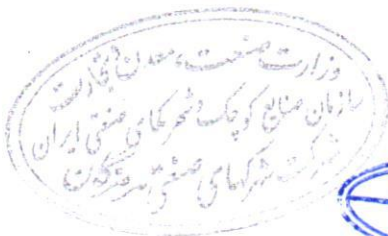
با احترام

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

شماره صفحه	شرح
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۴	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۳۵	• طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست یک)
۳۶-۳۷	• صورت مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (پیوست دو)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۲/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



بندرعباس - سه راهی فرودگاه - بلوار علی ابن ابیطالب - روبروی هنرستان شهید رجایی - شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان

کدپستی: ۷۹۱۹۶-۱۹۷۱۹ تلفن: ۳۳۶۶۵۳۵۱ (۰۷۶) نمابر: ۳۳۶۷۵۴۴۰ (۰۷۶) پست الکترونیک: info@hriec.ir

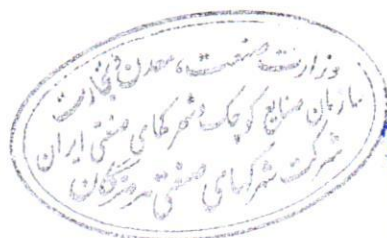
شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۳,۶۵۹	۵۲۲,۰۹۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۳۸,۱۹۰)	(۳۱۳,۶۰۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷۵,۴۶۹	۲۰۸,۴۸۷	سود ناخالص
(۲۴۴,۴۶۰)	(۲۷۲,۳۹۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۸۳۱	۲۲,۳۹۲	۸ سایر درآمدها
(۶۶,۱۶۰)	(۴۱,۵۱۱)	(زیان) عملیاتی
۶۸,۱۹۸	۴۴,۳۱۷	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۰۳۸	۲,۸۰۶	سود قبل از مالیات
(۱,۱۵۸)	(۲,۱۷۷)	۲۵-۳ هزینه مالیات بردرآمد
۸۸۰	۶۲۹	سود خالص

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

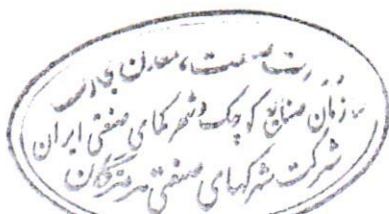
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۵۹۷,۴۴۵	۶۵۴,۳۹۰	۱۰ دارایی های غیر جاری
۲,۰۳۱	۱,۹۷۶	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۶۰,۳۴۴	۱۴۳,۶۶۲	۱۷ دارایی های نامشهود
۷۵۹,۸۲۰	۸۰۰,۰۲۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۵۵,۴۵۰	۶۰,۳۹۵	۱۲ دارایی های جاری
۱,۹۰۵	۱,۹۰۵	۱۳ پیش پرداخت ها
۱۱۶,۶۸۷	۱۲۶,۰۵۹	۱۴ موجودی مواد و کالا
۷,۹۲۹,۹۱۳	۱۴,۵۹۱,۲۲۰	۱۵ موجودی زمین
۳۶۲,۶۶۲	۷۵۱,۷۷۰	۱۶ تاسیسات و سایر تاسیسات
۹۵۹,۳۸۹	۱,۲۶۶,۲۷۹	۱۶ مجتمع های کارگاهی و رفاهی
۸۷	۹۰,۳۳۴	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹,۴۲۶,۰۹۳	۱۶,۸۸۷,۹۶۲	۱۸ موجودی نقد
۱۰,۱۸۵,۹۱۳	۱۷,۶۸۷,۹۹۰	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۹۷,۰۱۳	۱۹۷,۰۱۳	۱۹ سرمایه
۷,۵۷۰	۷,۵۷۰	۲۰ وجوه قابل انتقال به سرمایه
۵۸	۵۸	۲۱ اندوخته قانونی
(۴۷,۷۱۶)	(۴۸,۴۹۰)	(زیان) انباشته
۱۵۶,۹۲۵	۱۵۶,۱۵۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۶۵۹,۱۶۰	۹۰۶,۶۴۸	۲۲ بدهی های غیر جاری
۶۷,۱۸۲	۹۱,۷۱۳	۲۳ تعهدات کمک بلاعوض
۷۲۶,۳۴۲	۹۹۸,۳۶۱	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۱,۳۰۶,۷۵۰	۱,۶۸۹,۰۳۲	۲۴ بدهی های جاری
۵۰۹	۷۰۲	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۹۹۵,۳۸۷	۱۴,۸۴۳,۷۴۴	۲۶ مالیات پرداختنی
۹,۳۰۲,۶۴۶	۱۶,۵۳۳,۴۷۸	پیش دریافت ها
۱۰,۰۲۸,۹۸۸	۱۷,۵۳۱,۸۳۹	جمع بدهی های جاری
۱۰,۱۸۵,۹۱۳	۱۷,۶۸۷,۹۹۰	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

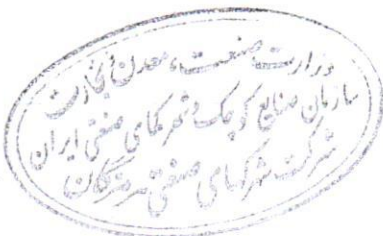
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



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

یادداشت	سرمایه	وجوه قابل انتقال به سرمایه	اندوخته قانونی	(زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۹۷,۰۱۳	۰	۲۳	(۱۸۵)	۱۹۶,۸۵۱
اصلاح اشتباهات	-	۰	۰	(۴۷,۳۵۷)	(۴۷,۳۵۷)
مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۹۷,۰۱۳	۰	۲۳	(۴۷,۵۴۲)	۱۴۹,۴۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۸۸۰	۸۸۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۳۵	(۳۵)	۰
۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت موضوع بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	۰	۰	۰	(۱,۰۱۹)	(۱,۰۱۹)
دارایی های ایجادى از محل طرح های تملک	۷,۵۷۰	۷,۵۷۰	۰	۰	۷,۵۷۰
مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۹۷,۰۱۳	۷,۵۷۰	۵۸	(۴۷,۷۱۶)	۱۵۶,۹۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۶۲۹	۶۲۹
۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت موضوع بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	۰	۰	۰	(۱,۴۰۳)	(۱,۴۰۳)
	۱۹۷,۰۱۳	۷,۵۷۰	۵۸	(۴۸,۴۹۰)	۱۵۶,۱۵۱

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

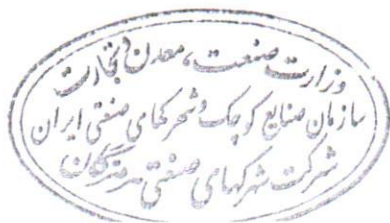
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۹۵,۵۰۴)	(۱۹۸,۶۷۶)	نقد حاصل از عملیات
۲۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی حاصل از کمک بلاعوض
(۸۳۱)	(۱,۹۸۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۳,۶۶۵	۱۹۹,۳۴۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
-	۹۱۸	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۳,۹۱۷)	(۱۱۰,۰۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۳,۹۱۷)	(۱۰۹,۰۹۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵۲)	۹۰,۲۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳۳۹	۸۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۷	۹۰,۳۳۴	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 سند مالکیت زمین واحد های صنعتی 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 مزایای 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	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۲۸	۲۸	کارکنان رسمی
۲	۲	کارکنان موقت
۳۰	۳۰	
۶۹	۸۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۹۹	۱۱۳	

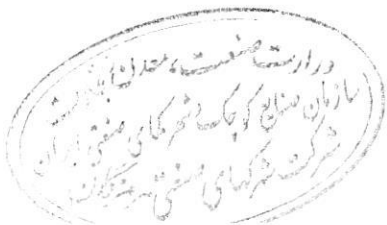
۱-۳-۱ طی سال مالی مورد گزارش یک نفر از کارکنان رسمی با خرید و یک نفر از سازمان صنعت و معدن هرمزگان به شرکت منتقل شده است. همچنین افزایش تعداد ۱۴ نفر به کارکنان شرکت های خدماتی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل مربوط به قراردادهای تامین نیروی انسانی بابت نگهداری شهرکها و نواحی صنعتی می باشد.

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:

۲-۱-۱ 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 محقق 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. آثار بکارگیری استاندارد مذکور بر صورت های مالی توسط مدیریت شرکت در دست بررسی و برآورد می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 های توضیحی ۳-۳-۳ و ۱۰).

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

۳-۲-۱- حقوق انتفاع

حقوق انتفاع قراردادهای واگذاری زمین به متقاضیان در برگیرنده یک مبلغ کلی جهت حقوق انتفاع می باشد که بر حسب مورد در برگیرنده آماده سازی زمین، تاسیسات عمومی، عام تحویلی به ارگانها و ... همچنین در برخی از شرکتها شامل حق الامتیازها 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	***	× سهم تاسیسات عمومی و آماده سازی از حقوق انتفاع = کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	***	× سهم تاسیسات عام تحویلی به ارگانها = کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
تاسیسات زیر بنایی (خاص)	***	× سهم تاسیسات زیر بنایی از حقوق انتفاع = کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
سایر تاسیسات	***	× سهم سایر تاسیسات از حقوق انتفاع = کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
	۱۰۰٪	

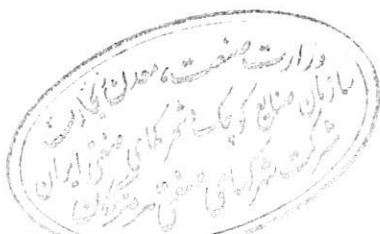
منظور از ضرایب اختصاص یافته، سهم (در صد) تشکیل دهنده هر گروه از تاسیسات، نسبت به حاصل جمع گروههای تاسیسات است. مجموع ضرایب اختصاص یافته به جمع گروههای تاسیسات برابر با ۱۰۰ می باشد. شایان ذکر است که ضرایب هر یک از تاسیسات توسط واحد فنی شرکت تعیین می گردد و هر ساله با توجه به پیشرفت پروژه تغییر می نماید.

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 به بهره برداری رسیدن واحد صنعتی نسبت به انتقال سند مالکیت زمین واگذار شده به متقاضی اقدام می گردد. شناسایی درآمد و بهای تمام شده زمین بشرح زیر می باشد.

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

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۳- تاسیسات عمومی شهرک ها

تاسیسات و امکاناتی که مالکیت عمومی بر آنها مترتب است از قبیل خیابان ها 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 .

بهای تمام شده تاسیسات عمومی واگذار شده

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

در آمد تاسیسات عمومی واگذار شده

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

$$\left(\text{مقادیر کار انجام شده تاکنون} \times \text{فهرست بهای سال ۱۴۰۳} \right) = \left(\text{در صد پیشرفت کار} \right)$$

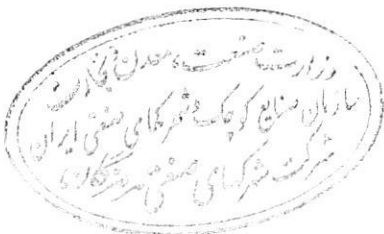
$$\left(\text{برآورد کل کار با توجه به فهرست بهای سال ۱۴۰۳} \right)$$

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 تحت سرفصل دارایی های جاری در 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 بکارگرفته می شود و تا پایان سال ۱۳۹۲ بعنوان دارایی ثابت مشهود در صورتهای مالی منعکس می گردید با تصویب دستورالعمل مربوط به قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکهای صنعتی از سال ۱۳۹۳ ، تغییر نموده و همانند تاسیسات عمومی ، بعنوان یکی از زیرمجموعه های سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات به صورت مستقل شناسایی می گردد.



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

۳-۲-۶- سایر تاسیسات قابل واگذاری

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

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

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 مترای 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.

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

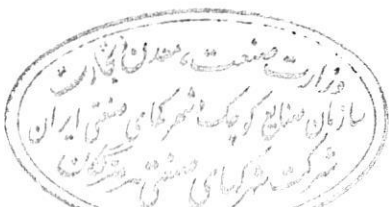
$$\text{مترای واگذار شده در هر سال} \times \frac{\text{کل بهای تمام شده واحدهای کارگاهی و خدماتی}}{\text{کل مترای قابل واگذاری}} = \text{بهای تمام شده واحدهای کارگاهی و خدماتی واگذار شده}$$

۳-۲-۸- درآمد ارائه خدمات

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

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان بتونی	۲۵ ساله	مستقیم
ساختمان آجری	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۸ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۵.۳ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

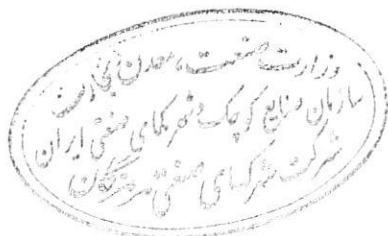
۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از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

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

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 منافع 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 وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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 استفاده نشده کارکنان اعم از رسمی و قراردادی براساس 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 ونواحی صنعتی همانند پیش دریافت های هر یک از تاسیسات در جریان بوده و بر اساس رویه شناسایی درآمد تاسیسات مستهلک 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

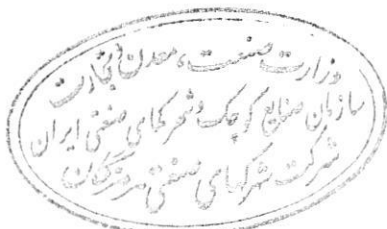
۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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 کار در جریان 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 برورسانی نموده و درصد پیشرفت فیزیکی هر شهرک بصورت جداگانه محاسبه و درآمد عملیاتی (حق انتفاع) براساس محاسبات مزبور شناسایی می گردد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

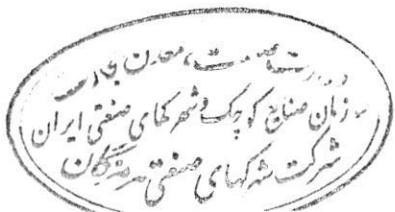
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

شهرک	حقوق انتفاع از تاسیسات		زمین	کارگاهی و خدماتی	کمک بلاعوض	سایر تاسیسات	ارائه خدمات	جمع	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲						۱۴۰۳	۱۴۰۲
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۶۹,۱۷۹	۰	۰	۰	۴۱۴	۳۳۲	۳۷,۸۹۲	۱۰۷,۸۱۷	۳۰,۳۸۰
شهرک صنعتی بندرعباس ۲	۱۵۹,۲۹۶	۲۸۳	۰	۰	۱,۲۰۸	۱۱,۱۲۵	۰	۱۷۱,۹۱۲	۲۵۰,۹۵۱
شهرک صنعتی بندر لنگه	۴۰,۱۰۰	۲۵۴	۰	۰	۴۴۰	۰	۰	۴۰,۷۹۴	۳۰,۸۹۰
شهرک صنعتی رودان	۰	۱	۰	۰	۰	۱۵	۱۰,۴۹۶	۱۰,۵۱۲	۴,۱۷۹
شهرک صنعتی بستک	۱۸۳	۲۷	۰	۰	۲	۰	۰	۲۱۲	۱۸۱
شهرک صنعتی بندر خمیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۸۳	۳,۸۸۳	۱,۷۸۱
شهرک صنعتی صنایع دریایی	۱۳۸,۵۸۲	۲۱	۰	۰	۲۷	۵۲۴	۰	۱۳۹,۱۵۴	۳۱,۸۸۳
شهرک صنعتی پارسیان	۰	۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳	۲۴
شهرک صنعتی تیاب	۰	۳۱	۰	۰	۰	۰	۶,۲۴۶	۶,۲۷۷	۳,۱۵۱
شهرک صنعتی میناب	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱	۰	۱۰۱	۲۳,۲۰۶
شهرک صنعتی خلیج فارس	۰	۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵	۳۹۸
شهرک صنعتی گمبرون	۰	۶۵	۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۳۸	۱۵,۲۰۳	۶,۱۹۶
شهرک صنعتی ایسین	۱۴,۰۲۷	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	۱۴,۰۴۳	۲۰,۹۷۴
ناحیه صنعتی بستک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۸۸	۲,۷۸۸	۰
ناحیه صنعتی جرون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	۰
ناحیه صنعتی جناح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵	۶۵	۰
شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریاز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳	۴۳	۰
ناحیه صنعتی لنگه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۴	۳۲۴	۰
ناحیه صنعتی گروک (سیریک)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷	۱۵۷	۰
ناحیه صنعتی فین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵	۸۵	۰
شرک صنعتی زرین دشت	۰	۵۴	۰	۰	۰	۰	۶۷۶	۷۳۰	۰
ناحیه صنعتی شمچو	۱,۰۰۶	۶	۰	۰	۴۰۵	۰	۱,۴۰۶	۲,۸۲۳	۹,۴۶۵
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۰	۱۱	۰	۰	۰	۰	۳,۶۸۵	۳,۶۹۶	۰
	۴۲۲,۳۷۳	۸۷۱	۰	۰	۲,۵۱۲	۱۲,۰۹۷	۸۴,۲۴۰	۵۲۲,۰۹۳	۴۱۳,۶۵۹

۵-۱- افزایش درآمدهای عملیاتی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش درآمد شهرکهای صنعتی بندرعباس یک ، بندرعباس دو، بندر لنگه و صنایع دریایی ناشی از افزایش پیش دریافت ها ، واگذاری زمین و ارائه خدمات می باشد .

۵-۲- کمک های بلاعوض دریافتی از سازمان متبوع 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.

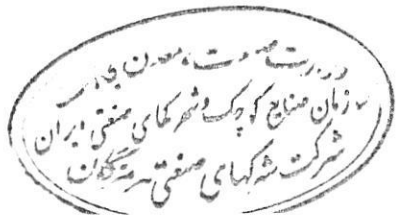


۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شهرک	حقوق انتفاع از تاسیسات		زمین	کارگاهی و خدماتی	سایر	ارائه خدمات	جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال					۱۴۰۲	۱۴۰۳
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۶,۰۴۹	۱	۱	۰	۱۹	۱۴,۷۲۶	۲۰,۷۹۵	۵۲,۰۲۹
شهرک صنعتی بندرعباس ۲	۴۱,۳۶۵	۴,۰۴۶	۰	۰	۳۷۴	۱۵,۹۰۱	۶۱,۶۸۶	۳۷,۱۴۱
شهرک صنعتی بندر لنگه	۱۱,۲۵۸	۱۳۲	۰	۰	۰	۲۸۹	۱۱,۶۷۹	۲۵,۳۸۳
شهرک صنعتی رودان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۱۰۹	۱۹,۱۰۹	۱۳,۸۳۳
شهرک صنعتی بندر خمیر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۱۰	۱۳,۹۱۰	۸,۶۲۵
شهرک صنعتی بستک	۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۱۵۲	۲۹۳	۴۴
شهرک صنعتی صنایع دریایی	۴,۱۷۵	۱	۱	۰	۱۴	۱۷۳	۴,۳۶۳	(۵۱۲)
شهرک صنعتی پارسیان	۰	۳۸	۰	۰	۰	۱۹۵	۲۳۳	۲۳
شهرک صنعتی میناب	۰	۰	۰	۰	۵	۷۶,۴۹۵	۷۶,۵۰۰	۳۶,۰۰۲
شهرک صنعتی خلیج فارس	۰	۴	۰	۰	۰	۴,۶۳۲	۴,۶۳۶	۲,۲۷۷
شهرک صنعتی تیاب	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۲۵	۱۲,۷۲۵	۶,۸۳۶
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۰	۴	۰	۰	۰	۶,۸۸۶	۶,۸۹۰	۴,۹۶۴
شهرک صنعتی گمبرون	۰	۷	۰	۰	۰	۲۱,۴۹۵	۲۱,۵۰۲	۱۲,۲۸۷
ناحیه صنعتی جرون	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۳۵	۷,۵۳۵	۹۰۴
ناحیه صنعتی لنگه	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۶۸	۶,۰۶۸	۶۳۲
ناحیه صنعتی شمجو	۳۶۲	۹	۰	۰	۰	۷,۶۸۸	۸,۰۵۹	۱۸,۵۵۴
ناحیه صنعتی کلاهی	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۲	۱,۲۳۲	۵۲۸
شهرک صنعتی ایسین	۴۰۷	۰	۰	۰	۰	۱۳۴	۵۴۱	۱۱,۰۰۳
ناحیه صنعتی فرآورده های نفتی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۷	۲۶۷	۸۹۷
شهرک تخصص صنایع دریایی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۶۹	۱۰,۲۶۹	۵,۶۸۹
شهرک زرین دشت	۰	۲۲	۰	۰	۰	۱,۴۳۰	۱,۴۵۲	۵۹۹
ناحیه صنعتی جناح	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۱۳	۴,۰۱۳	۴
ناحیه صنعتی بستک	۰	۲	۰	۰	۰	۶,۰۵۳	۶,۰۵۵	۴
شهرک صنعتی جاسک	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۰	۲۷۰	۱۰
ناحیه صنعتی بشاگرد	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷	۱۷۷	۸
ناحیه صنعتی فین	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۱۶	۶,۵۱۶	۴۲۳
ماحیه صنعتی گروک (سیریک)	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۸۱	۴,۶۸۱	۰
شهرک صنعتی شیشه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
ناحیه صنعتی هشتبندی	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۲۳	۱,۹۲۳	۰
شهرک صنعتی جائین	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۷	۱۲۷	۳
	۶۳,۷۵۷	۴,۲۶۶	۰	۰	۴۱۲	۲۴۵,۱۷۱	۲۱۳,۶۰۶	۲۳۸,۱۹۰

۶-۱- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش هزینه ارائه خدمات در شهرکها و نواحی صنعتی می

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

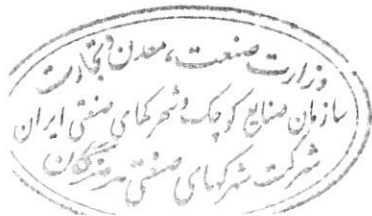
۱۴۰۲				۱۴۰۳				شرح
میانگین	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	تاسیسات زیر بنایی در جریان	تاسیسات عمومی	میانگین	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	تاسیسات زیر بنایی در جریان	تاسیسات عمومی	
در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	
۸۹	۹۵	۸۵	۸۸	۹۰	۹۰	۹۱	۸۸	شهرک صنعتی بندرعباس ۱
۹۱	۹۲	۹۰	۹۲	۷۸	۹۱	۸۲	۶۲	شهرک صنعتی بندرعباس ۲
۶۷	۵	۹۹	۹۸	۷۲	۱۹	۹۹	۹۸	شهرک صنعتی بندر لنگه
۲۰	۸	۳۵	۱۷	۲۱	۱۳	۳۵	۱۶	شهرک صنعتی رودان
۱۱	۷	۱۳	۱۳	۱۱	۷	۱۲	۱۳	شهرک صنعتی بندر خمیر
۷۲	۹۷	۴۱	۷۸	۶۴	۸۷	۳۲	۷۲	شهرک صنعتی بستک
۶۷	۶۲	۴۵	۹۳	۶۵	۵۸	۴۵	۹۲	شهرک صنعتی صنایع دریایی
۵۱	۲۴	۷۰	۵۹	۵۰	۲۳	۶۹	۵۹	شهرک صنعتی پارسیان
۲۹	۵۳	۱۹	۱۶	۳۰	۵۲	۲۶	۱۱	شهرک صنعتی میناب
۱۶	۲۵	۷	۱۵	۱۵	۱۶	۹	۲۰	شهرک صنعتی خلیج فارس
۳۷	۲۰	۵۰	۴۲	۳۶	۱۴	۵۰	۴۴	شهرک صنعتی تیاب
۱۵	۱۷	۱۹	۹	۲۲	۳۳	۲۲	۱۲	ناحیه صنعتی حاجی آباد
۳	۵	۷	۸	۳	۶	۰	۴	شهرک صنعتی جاسک
۱۱	۸	۱۳	۱۳	۸	۰	۱۰	۱۵	شهرک زرین دشت
۱۷	۲۹	۱۲	۹	۲۵	۵۲	۱۱	۱۳	شهرک صنعتی گمبرون
۶۱	۰	۹۴	۸۹	۵۷	۰	۹۰	۸۱	شهرک صنعتی ایسین
۵۶	۲۷	۵۹	۸۳	۵۴	۲۹	۵۹	۷۳	ناحیه صنعتی جائین
۱۵	۰	۲۵	۲۰	۲	۳	۳	۱	ناحیه صنعتی بشاگرد
۱۷	۷	۲۵	۲۰	۲۱	۱۷	۲۶	۲۱	ناحیه صنعتی بستک
۵	۰	۹	۶	۱	۰	۲	۰	ناحیه صنعتی جناح
۸۳	۸۶	۸۱	۸۱	۵۵	۰	۸۶	۷۸	شهرک صنعتی شمشجو
۹	۲	۶	۱۸	۱۱	۶	۶	۲۲	شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی
۴۲	۵۸	۱۳	۵۵	۸	۰	۱۰	۱۳	شهرک صنعتی کلاهی
۱۵	۶	۲۵	۱۵	۱۷	۰	۱۷	۳۳	شهرک صنعتی جرون
۲	۰	۳	۴	۱	۰	۰	۲	شهرک صنعتی فراورده های نفتی

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳			شرح
در صد سود (زیان) ناخالص به درآمد	در صد سود (زیان) ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمدها	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸	۸۵	۳۵۸,۶۱۶	۶۳,۷۵۷	۴۲۲,۳۷۳	حقوق انتفاع از تاسیسات
۱۰۰	۱۰۰	۲,۵۱۲	۰	۲,۵۱۲	کمک بلاعوض
۸۸	(۳۹۰)	(۳,۳۹۵)	۴,۲۶۶	۸۷۱	زمین
۱۶	۹۷	۱۱,۶۸۵	۴۱۲	۱۲,۰۹۷	سایر تاسیسات
(۷۴)	(۱۹۱)	(۱۶۰,۹۳۱)	۲۴۵,۱۷۱	۸۴,۲۴۰	ارائه خدمات
		۲۰۸,۴۸۷	۳۱۳,۶۰۶	۵۲۲,۰۹۳	

۶-۴-۱- افزایش درصد سود ناخالص حقوق انتفاع از تاسیسات و سایر تاسیسات ناشی از افزایش نرخ واگذاری و کاهش درصد سود ناخالص زمین به دلیل کمتر بودن نرخ منطقه ای نسبت به بهای تمام شده آن می باشد. همچنین افزایش درصد زیان ارائه خدمات نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش هزینه خدمات ارائه شده، هزینه آب بها و شارژ به صنعتگران می باشد.

۶-۴-۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۲-۳ الی ۳-۲-۶ شناسایی درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی تاسیسات ایجاد شده در شهرکها و نواحی صنعتی با توجه به هزینه های انجام شده براساس تعهدات شرکت و پیش دریافت های اخذ شده از صاحبان واحدهای صنعتی به نسبت متراژ زمین های واگذار شده به کل زمین های قابل واگذاری و با توجه به درصد پیشرفت فیزیکی هر طبقه از تاسیسات ایجاد شده (حداقل ۸۰٪ در پایان هر سال) محاسبه و شناسایی می گردد. لازم به ذکر اینکه در پایان هر سال با توجه به تغییرات زمین های قابل واگذاری و تعهدات شرکت در برخی از شهرکها و نواحی صنعتی، در صورت کاهش درصد پیشرفت فیزیکی تاسیسات ایجاد شده، درصد پیشرفت فیزیکی جدید ملاک محاسبه درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی مربوط قرار خواهد گرفت.



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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
خالص	سهام پروژه	هزینه کل	خالص	سهام پروژه	هزینه کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۵۷۹	(۱۱۸,۰۴۱)	۲۱۴,۶۲۰	۸۴,۸۵۵	(۱۹۷,۹۹۵)	۲۸۲,۸۵۰
۱۳۱,۱۹۷	(۱۰۷,۰۰۸)	۲۳۸,۲۰۶	۱۷۱,۷۱۳	(۱۹۲,۱۶۳)	۳۶۳,۸۷۵
۱۶,۶۸۳	(۲۰,۳۹۱)	۳۷,۰۷۴	۱۵,۸۲۳	(۳۶,۹۲۰)	۵۲,۷۴۳
۲۴۴,۴۶۰	(۲۴۵,۴۳۹)	۴۸۹,۹۰۰	۲۷۲,۳۹۰	(۴۲۷,۰۷۸)	۶۹۹,۴۶۸

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
خالص	سهام پروژه	هزینه کل	خالص	سهام پروژه	هزینه کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۲۵۶	(۲۸,۴۲۵)	۵۱,۶۸۱	۲۲,۱۰۳	(۵۱,۵۷۳)	۷۳,۶۷۵
۱,۶۵۵	(۲,۰۲۲)	۳,۶۷۷	۱,۵۵۲	(۳,۶۲۲)	۵,۱۷۴
۱۶,۳۶۰	(۱۹,۹۹۵)	۳۶,۳۵۵	۱۵,۶۴۹	(۳۶,۵۱۳)	۵۲,۱۶۲
۹,۳۲۲	(۱۱,۳۹۴)	۲۰,۷۱۶	۴,۴۷۸	(۱۰,۴۴۸)	۱۴,۹۲۵
۲,۵۵۹	(۳,۱۲۷)	۵,۶۸۶	۲,۴۵۲	(۵,۷۲۱)	۸,۱۷۳
۳,۷۷۱	(۴,۶۰۹)	۸,۳۸۰	۳,۸۰۹	(۸,۸۸۷)	۱۲,۶۹۵
۱۱,۰۸۱	(۱۳,۵۴۳)	۲۴,۶۲۴	۱۰,۹۳۸	(۲۵,۵۲۳)	۳۶,۴۶۱
۷,۴۴۳	(۹,۰۹۶)	۱۶,۵۳۹	۶,۷۰۴	(۱۵,۶۴۴)	۲۲,۳۴۸
۷,۳۱۵	(۸,۹۴۰)	۱۶,۲۵۵	۷,۲۲۰	(۱۶,۸۴۶)	۲۴,۰۶۵
۵,۴۶۳	(۶,۶۷۷)	۱۲,۱۴۰	۱,۵۸۳	(۳,۶۹۳)	۵,۲۷۶
۸,۳۵۵	(۱۰,۲۱۲)	۱۸,۵۶۷	۸,۳۶۹	(۱۹,۵۲۷)	۲۷,۸۹۶
۹۶,۵۷۹	(۱۱۸,۰۴۱)	۲۱۴,۶۲۰	۸۴,۸۵۵	(۱۹۷,۹۹۵)	۲۸۲,۸۵۰

۷-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار و همچنین ارتقاء کارکنان می باشد. همچنین افزایش هزینه های عیدی و پاداش کارکنان نسبت به سال قبل بابت پرداخت عیدی در سال مورد گزارش طبق قانون کار بر اساس بند ۵ ماده واحده قانون تاسیس شرکت شهرک های صنعتی ایران و تصویب نامه هیات وزیران در خصوص نحوه پرداخت عیدی به کارکنان دولت به شماره ۲۸/۲۱۷۰۲۸/ت/۶۰۹۳۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ و در راستای رای دیوان عدالت اداری به شماره پرونده ۴۰۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷، رای هیات تخصصی کار، بیمه و تامین اجتماعی دیوان عدالت اداری به شماره ۹۹۰۲۹۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۶/۱ و آرای شماره ۹۳۷/۲۹ و ۹۳۶/۲۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ هیات چهارم مستشاری دیوان محاسبات کشور تا سقف ۲۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۵۹ میلیون ریال) می باشد.

۷-۱-۲- رفاهیات به مبلغ ۲۴,۰۶۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۷,۲۱۶ میلیون ریال) به موجب 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 ۳۵۹۲۹۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ ابلاغ گردیده، بروزسانی و از مبلغ هر نفر ۴۱۲ میلیون ریال به ۴۹۵ میلیون ریال افزایش یافته است.



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

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

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲		خالص
	سهم پروژه	هزینه کل	سهم پروژه	هزینه کل	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۲-۱ هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۱۷,۲۴۴	(۱۲,۰۷۱)	۵,۱۷۳	۹,۳۸۲	۴,۲۲۲
۷-۲-۲ حسابرسی	۱۴,۰۴۱	(۹,۸۲۹)	۴,۲۱۲	۱۸,۳۵۷	۸,۲۶۱
آب، برق، گاز و تلفن	۶,۱۴۲	(۴,۲۹۹)	۱,۸۴۳	۵,۲۱۷	۲,۳۴۸
۷-۲-۳ حق الزحمه مشاورین	۹,۴۷۱	(۶,۶۳۰)	۲,۸۴۱	۱۲,۲۳۶	۵,۵۰۶
۷-۲-۴ آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک	۱۳۹,۰۰۰	(۳۴,۷۵۰)	۱۰۴,۲۵۰	۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۷-۲-۵ پذیرایی و تشریفات	۲۷,۲۸۰	(۱۹,۰۹۶)	۸,۱۸۴	۱۳,۹۴۹	۶,۲۷۷
بیمه دارایی ها	۱,۵۲۴	(۱,۰۶۷)	۴۵۷	۵,۹۰۲	۲,۶۵۶
۷-۲-۶ سایر هزینه ها	۱۴۹,۱۷۳	(۱۰۴,۴۲۱)	۴۴,۷۵۲	۹۳,۱۶۳	۴۱,۹۲۸
	۳۶۳,۸۷۵	(۱۹۲,۱۶۳)	۱۷۱,۷۱۳	۲۳۸,۲۰۶	۱۳۱,۱۹۷

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 عمدتاً در ارتباط با قراردادهای حسابرسی جاری به مبلغ ۷۰۵۱ میلیون ریال و طرح های تملک دارایی های سرمایه ای به مبلغ ۵,۸۵۲ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۳ می باشد.

۷-۲-۳- حقوق الزحمه مشاورین عمدتاً بابت خدمات مشاورین مالی به مبلغ ۳,۷۵۰ میلیون ریال و مبلغ ۳,۷۲۱ میلیون ریال بابت حق الزحمه وکیل جهت پرونده های حقوقی می باشد.

۷-۲-۴- هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک بر اساس اعلامیه شماره ۴۸۰۰۵۵۶ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت شهرکهای صنعتی ایران (معادل بودجه اصلاحی شرکت) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۱۷ در حساب ها منظور شده است.

۷-۲-۵- هزینه پذیرایی و تشریفات عمدتاً بابت هزینه های هتل ، اقامت و هزینه های رستوران و آشپزخانه می باشد و افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۲-۶- سایر هزینه ها عمدتاً شامل مبلغ ۶۸,۰۶۳ میلیون ریال بابت قراردادهای خرید خدمات کارکنان شرکت های خدماتی (سال مالی قبل مبلغ ۴۶,۷۶۹ میلیون ریال) ، مبلغ ۴۳,۵۷۰ میلیون ریال بابت قرارداد اجاره وسایط نقلیه (سال مالی قبل مبلغ ۲۱,۹۲۳ میلیون ریال) ، مبلغ ۱۱,۳۱۳ میلیون ریال بابت هزینه بلیط ماموریت کارکنان (سال مالی قبل مبلغ ۷,۳۴۳ 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 افزایش تعداد ۱۴ نفر کارکنان شرکت های خدماتی (به شرح یادداشت توضیحی (۱-۳-۱) و همچنین سطح عمومی قیمتها می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت		
خالص	سهام پروژه	هزینه کل	خالص	سهام پروژه	هزینه کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۸۵	(۹,۳۹۲)	۱۷,۰۷۷	۵,۹۸۳	(۱۳,۹۵۹)	۱۹,۹۴۲	۷-۳-۱ هزینه استهلاک ساختمان
۲,۴۵۳	(۲,۹۹۹)	۵,۴۵۲	۴,۶۹۱	(۱۰,۹۴۵)	۱۵,۶۳۶	هزینه استهلاک ماشین آلات و تجهیزات
۱,۱۹۳	(۱,۴۵۸)	۲,۶۵۰	۹۶۰	(۲,۲۳۹)	۳,۱۹۹	هزینه استهلاک تاسیسات
۴,۱۷۶	(۵,۱۰۴)	۹,۲۸۰	۳,۵۲۶	(۸,۲۲۸)	۱۱,۷۵۴	هزینه استهلاک اثاثه، لوازم و منسوبات
۸۶	(۱۰۵)	۱۹۰	۱۰	(۲۳)	۳۳	هزینه استهلاک ابزار آلات
۱,۰۶۷	(۱,۳۰۴)	۲,۳۷۰	۶۳۷	(۱,۴۸۷)	۲,۱۲۴	هزینه استهلاک وسائط نقلیه
۲۵	(۳۰)	۵۵	۱۷	(۳۹)	۵۵	هزینه استهلاک نرم افزارها
۱۶,۶۸۳	(۲۰,۳۹۱)	۳۷,۰۷۴	۱۵,۸۲۳	(۳۶,۹۲۰)	۵۲,۷۴۲	

۷-۳-۱- افزایش هزینه استهلاک ساختمان بابت تکمیل و انتقال ساختمان اداری در پایان سال قبل به دارایی ها ثابت مشهود می باشد که منجر به افزایش هزینه استهلاک آن در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل گردیده است.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۶۷۷	۳۰۱,۰۱۸	انتقال به تاسیسات عمومی
۵۴,۸۳۶	۷۰,۰۳۷	انتقال به تاسیسات زیر بنایی
۱۸,۳۲۵	۳۲,۸۷۱	انتقال به سایر تاسیسات
۳۳	۰	انتقال به تحویلی به ارگانها
۱۱,۵۶۹	۲۳,۱۵۲	انتقال به واحدهای کارگاهی و خدماتی
۲۴۵,۴۴۰	۴۲۷,۰۷۸	

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 هزینه های پرسنلی کارکنان عملیاتی و جاری شهرک ها طبق بودجه مصوب شرکت و حداکثر تا ۱۵ درصد هزینه های شهرک سازی صورت پذیرفته است. شایان ذکر اینکه از مبلغ ۴۲۷,۸۲۸ میلیون ریال تسهیم شده به پروژه ها، مبلغ ۳۴,۷۵۰ میلیون ریال آن مربوط به هزینه های آموزش و پژوهش (معادل ۲۵ درصد کل هزینه های آموزش و پژوهش) می باشد. افزایش مبلغ تسهیم شده نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش بیش بینی هزینه های شهرک سازی در بودجه مصوب می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۱	۲۲,۳۹۲	درآمد حق انتقال، صدور دفترچه و تغییر نام

۸-۱- افزایش درآمد مذکور ناشی از مراجعه تعداد بیشتری از متقاضیان نسبت به سال گذشته جهت جمع قرارداد و تغییر نام می باشد.

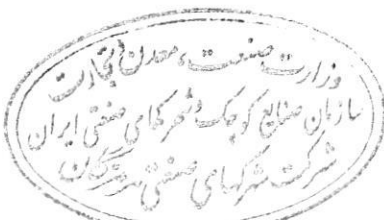
۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۰۶	۰	۹-۱ درآمد حاصل از تعدیل اقساط (دیر کرد پرداخت)
۷,۹۱۵	۷,۹۱۵	۹-۲ درآمد سود تسهیلات پرداختی به کارکنان
۰	(۱۹۸)	۱۰-۲ زیان حاصل از فروش وسایل نقلیه
۸,۸۵۳	۲,۷۴۷	درآمد اجاره سوله های کارگاهی
۲۱,۷۶۶	۲۸,۵۷۶	درآمد جریمه و تخلفات ساختمانی
۲,۸۵۸	۵,۲۷۷	سایر
۶۸,۱۹۸	۴۴,۳۱۷	

۹-۱- علت عدم شناسایی درآمد تعدیل اقساط موقوفه در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل منظور نمودن درآمد فوق در سرفصل پیش دریافت به استناد نامه

شماره ۵۰۵۲۸۶۹ مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۳ شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران بر اساس نظر کمیته فنی محترم سازمان حسابرسی (موضوع نامه شماره ۴۶۶۷۰۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۴) می باشد.

۹-۲- مبلغ ۷,۹۱۵ میلیون ریال بابت سود حاصل از تسهیلات اعطایی پرداختی به کارکنان به شرح یادداشت ۱-۲-۱۷ می باشد.



۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۲,۷۹۳	۳۸,۵۶۰	.	۵۱۴,۲۳۳	۷۵۲	۳۵,۵۴۲	۱۷,۲۲۰	۳۷,۵۳۶	۲۱,۷۳۵	۲۳۳,۵۴۲	۱۶۷,۹۰۶	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۲۳,۹۱۷	.	.	۱۲۳,۹۱۷	۴۳	۲۸,۳۲۴	۳۹۱	۲۸,۸۰۰	۹,۰۴۹	۵۷,۳۱۰	.	افزایش
۷,۵۷۰	.	.	۷,۵۷۰	.	.	.	.	.	۷,۵۷۰	.	افزایش از محل طرح تملک داراییهای سرمایه ای
.	(۳۸,۵۶۰)	.	۳۸۵۶۰	.	.	.	۳۸۵۶۰	.	.	.	انتقالات
۶۸۴,۲۸۰	.	.	۶۸۴,۲۸۰	۷۹۵	۶۳,۸۶۶	۱۷,۶۱۱	۱۰۴,۸۹۶	۳۰,۷۸۴	۲۹۸,۴۲۲	۱۶۷,۹۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱۰,۰۱۱	۶,۵۳۴	۱۱,۵۵۲	۹۱,۹۲۵	.	۲۰,۶۷۶	.	.	۴۲,۳۰۷	۲۸,۹۴۲	.	افزایش
(۹۱۸)	.	.	(۹۱۸)	.	.	(۹۱۸)	.	.	.	.	کاهش
۷۹۳,۳۷۳	۶,۵۳۴	۱۱,۵۵۲	۷۷۵,۲۸۷	۷۹۵	۸۴,۵۴۲	۱۶,۶۹۳	۱۰۴,۸۹۶	۷۳,۰۹۱	۳۲۷,۳۶۴	۱۶۷,۹۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۹,۸۱۶			۴۹,۸۱۶	۵۰۸	۱۵,۴۴۰	۶,۵۳۸	۱۴,۶۲۶	۱,۹۱۹	۱۰,۷۸۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۷,۰۱۹			۳۷,۰۱۹	۱۹۰	۹,۲۸۰	۲,۳۷۰	۵,۴۵۲	۲,۶۵۰	۱۷,۰۷۷	.	استهلاک
۸۶,۸۳۵			۸۶,۸۳۵	۶۹۸	۲۴,۷۲۰	۸,۹۰۸	۲۰,۰۷۸	۴,۵۶۹	۲۷,۸۶۲	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۲,۶۸۸			۵۲,۶۸۸	۳۳	۱۱,۷۵۴	۲,۱۲۴	۱۵,۶۳۶	۳,۱۹۹	۱۹,۹۴۲	.	استهلاک
(۵۴۰)			(۵۴۰)	.	.	(۵۴۰)	.	.	.	.	کاهش
۱۳۸,۹۸۳			۱۳۸,۹۸۳	۷۳۱	۳۶,۴۷۴	۱۰,۴۹۲	۳۵,۷۱۴	۷,۷۶۸	۴۷,۸۰۴	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶۵۴,۳۹۰	۶,۵۳۴	۱۱,۵۵۲	۶۳۶,۳۰۴	۶۴	۴۸,۰۶۸	۶,۲۰۱	۶۹,۱۸۲	۶۵,۳۲۳	۲۷۹,۵۶۰	۱۶۷,۹۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۵۹۷,۴۴۵	.	.	۵۹۷,۴۴۵	۹۷	۳۹,۱۴۶	۸,۷۰۳	۸۴,۸۱۸	۲۶,۲۱۵	۲۷۰,۵۶۰	۱۶۷,۹۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین، پیش پرداخت برداخت سرمایه ای و وسایط نقلیه که دارایی بیمه بدنه می باشد) تا ارزش ۸۱۷,۲۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از بوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- افزایش ساختمان عمدتاً بابت بازسازی طبقه همکف ساختمان مرکزی شرکت به مبلغ ۲۴,۰۶۹ میلیون ریال (موضوع قرارداد ۱۴۰۳/۸۵۶۵ مورخ ۱۴۰۳/۷/۲۲ با شرکت سازه گستران سپید گمبرون) می باشد.

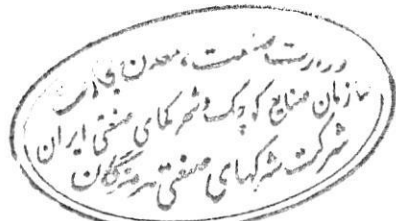
۱۰-۳- افزایش تاسیسات به مبلغ ۴۲,۳۰۷ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید و نصب یک دستگاه دبزل ژنراتور برق به مبلغ ۴۱,۷۴۴ میلیون ریال جهت ساختمان مرکزی شرکت می باشد.

۱۰-۴- کاهش وسایط نقلیه بابت فروش یک دستگاه خودرو پژو ۴۰۵ اسقاطی به بهای تمام شده ۹۱۸ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۵۴۰ میلیون ریال به مبلغ فروش ۱۸۰ میلیون ریال (زیان حاصل به مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۹) از طریق مزایده می باشد.

۱۰-۵- افزایش اثاثیه و منسوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات اداری جهت سالن جلسات، کمد، کولر گازی، رایانه و پرینتر و همچنین خرید تجهیزات بیمارستانی به مبلغ ۷,۶۰۶ میلیون ریال جهت درمانگاه شهرک صنعتی خلیج فارس می باشد.

۱۰-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۶,۵۳۴ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه خودرو سواری سمند سورن دوگانه سوز از طریق نمایندگی ایران خودرو و بر اساس صورتجلسه کمیسیون ماده (۲) به شماره ۰۳-۰۳-۶۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان هرمزگان می باشد.

۱۰-۷- دارایی در جریان تکمیل بابت ساخت ساختمان نگهداری و ایمن سازی پشت بام ساختمان مرکزی شرکت (موضوع قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۲۹۷۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ با شرکت سازه گستران سپید گمبرون به مبلغ ۱۷,۷۷۹ میلیون ریال) می باشد که تا پایان سال مالی مورد گزارش پیشرفت فیزیکی آن ۶۰ درصد می باشد.



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

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۱۴	۵۹۲	۱,۹۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
.	.	.	افزایش
۲,۵۱۴	۵۹۲	۱,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
.	.	.	افزایش
۲,۵۱۴	۵۹۲	۱,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۴۲۸	۴۲۸	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۵	۵۵	.	استهلاک
۴۸۳	۴۸۳	.	مانده در در پایان سال ۱۴۰۲
۵۵	۵۵	.	استهلاک
۵۳۸	۵۳۸	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۹۷۶	۵۴	۱,۹۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۰۳۱	۱۰۹	۱,۹۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱,۵۱۹	۵۱,۵۲۰	۱۲-۱	پیش پرداخت به پیمانکاران
۳,۹۳۱	۸,۸۶۵		سایر
۵۵,۴۵۰	۶۰,۳۹۵		

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۷۴۱	۵۰,۷۴۱	۱۲-۱-۱	شرکت بین المللی طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت- شبکه گاز شهرک صنعتی خلیج فارس (تعداد ۳ قلم) سایر
۷۷۸	۷۸۹		
۵۱,۵۱۹	۵۱,۵۳۰		

۱۲-۱-۱- مانده فوق بابت تحویل ایستگاه گاز T.B.S به ظرفیت ۲۰,۰۰۰ متر مکعب و متعلقات آن به شرکت بین المللی طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت جهت پروژه گاز رسانی شهرک صنعتی خلیج فارس می باشد که علی رغم نصب آن در سال مالی مورد گزارش، بدلیل عدم تست و راه اندازی آن توسط پیمانکار و ارائه صورت وضعیت موقت تسویه نگردیده است.

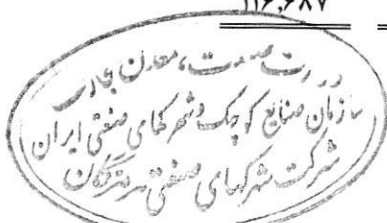
۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۰۵	۱,۹۰۵		موجودی مواد و کالا - عمدتاً لوله های فلزی و پلی اتیلن

۱۳-۱- 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.

۱۴- موجودی زمین

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۴,۴۷۲	۱۲۳,۵۹۱	۱۴-۱	موجودی زمین قابل واگذاری
۲,۲۱۵	۲,۴۶۸	۱۴-۲	موجودی زمین در جریان تملک
۱۱۶,۶۸۷	۱۲۶,۰۵۹		



۱-۱۴- موجودی زمین قابل واگذاری و وضعیت زمین های واگذار شده در هر شهرک به تفکیک متر از به شرح زیر می باشد:

شهرک	وضعیت سند	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		کل زمین قابل واگذاری	میزان واگذار شده	مبلغ	باقیمانده	مبلغ	باقیمانده
شهرک بندرعباس ۱	دارد	۶۴۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۰۰	۶۰	۴۴,۰۰۰
شهرک بندرعباس ۲	دارد	۷۳۰,۰۰۰	۷۱۰,۵۰۰	۷,۹۳۸	۱۹,۵۰۰
شهرک میناب	دارد	۷۲۴,۰۰۰	۳۹۸,۷۰۰	۷۴۲	۳۲۵,۳۰۰
شهرک رودان	دارد	۴۶۰,۰۰۰	۳۶۳,۷۰۰	۱۹۷	۹۶,۳۰۰
شهرک بندر لنگه	دارد	۱۳۱,۶۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳۴۳	۱,۶۰۰
شهرک بستک	دارد	۶۰,۰۰۰	۵۶,۵۰۰	۵۱۰	۳,۵۰۰
شهرک پاریسان	دارد	۱۴۴,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	۵۲۶	۳۲,۰۰۰
شهرک صنعتی صنایع دریایی	دارد	۱۶۶,۶۰۰	۱۶۶,۵۰۰	۱۹	۱۰۰
شهرک خمیر	دارد	۴۸۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۰۰	۱,۸۶۴	۳۵۴,۷۰۰
شهرک تباب	دارد	۳۸۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۰۰	۵۶۰	۹۶,۵۰۰
شهرک خلیج فارس	دارد	۵,۵۲۰,۰۰۰	۵,۱۹۳,۹۰۰	۴,۰۳۱	۳۲۶,۱۰۰
شهرک زرین دشت	دارد	۳۹۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۰۰	۱,۱۸۱	۱۷۲,۶۰۰
شهرک گمبرون	دارد	۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۶۰۰	۲,۷۲۱	۷۶۰,۴۰۰
ناحیه صنعتی ایسین	دارد	۱۵۷,۰۰۰	۱۴۷,۵۰۰	۳۹۳	۹,۵۰۰
ناحیه صنعتی کلاهی	دارد	۱۲۰,۰۰۰	۶۶,۲۰۰	۱۵۳	۵۳,۸۰۰
ناحیه صنعتی جانین	دارد	۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰	۱۹	۲۴,۴۰۰
ناحیه صنعتی حاجی آباد	دارد	۳۴۸,۹۰۰	۱۴۲,۷۰۰	۶۴۲	۲۰۶,۲۰۰
ناحیه صنعتی شمشو	دارد	۵۵,۰۰۰	۴۷,۱۰۰	۶۰	۷,۹۰۰
ناحیه صنعتی بستک	دارد	۲۹۷,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰	۶۴۴	۱۶۵,۶۰۰
ناحیه صنعتی بشاگرد	دارد	۳۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۱۵۹	۲۸,۶۰۰
شهرک صنعتی جاسک	دارد	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
ناحیه صنعتی جناح	دارد	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰	۷۵۷	۲۸۸,۷۰۰
ناحیه صنعتی گروک (سیریک)	دارد	۱۳۰,۰۰۰	۶۰,۸۰۰	۲۶۶	۱۲۳,۲۰۰
ناحیه صنعتی فرآورده های نفتی	دارد	۴۱۹,۰۰۰	۲۸۵,۲۰۰	۳۹,۷۱۶	۱۳۳,۸۰۰
شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی	ندارد	۸۹۰,۰۰۰	۵۷۸,۷۰۰	۱۵	۳۱۱,۳۰۰
ناحیه صنعتی فین	دارد	۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۹۴۶	۸۴,۰۰۰
ناحیه صنعتی لنگه	دارد	۱۰۳,۰۰۰	۶۹,۸۰۰	۲۰,۸۹	۳۳,۲۰۰
ناحیه صنعتی جرون	دارد	۲۹۷,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰	۳۰,۶۸۰	۰
		۳۲,۰۵۳,۱۰۰	۲۱,۳۵۰,۳۰۰	۱۲۳,۵۹۱	۱۰,۷۰۲,۸۰۰

۱-۱-۱۴- درآمد و بهای تمام شده زمین واگذار شده در زمان انتقال سند مالکیت و به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۳ شناسایی می گردد. شایان ذکر اینکه کل زمین های شرکت جمعاً به متر از ۵,۷۰۵ هکتار می باشد که از این مقدار ۳,۲۰۵ هکتار موجودی زمین قابل واگذاری بوده و تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ میزان ۲,۱۳۵ هکتار آن واگذار شده که صرفاً ۱۲۳ هکتار آن اسناد مالکیت مربوطه به صنعتگران انتقال یافته و از حساب زمین خارج و به بهای تمام شده منظور شده است.

۱-۱-۲- افزایش مبلغ زمین قابل واگذاری طی سال مالی مورد رسیدگی عمدتاً بابت خرید ۲۴ هکتار زمین از اداره کل راه و شهرسازی استان جهت طرح توسعه شهرک صنعتی بندرعباس دو به مبلغ ۸,۸۰۰ میلیون ریال می باشد که تا کنون به عنوان آمار قابل واگذاری در جدول فوق قلمداد نگردیده است.

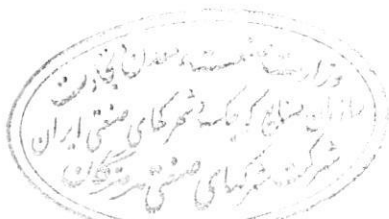
۱-۲-۱۴- موجودی زمین در جریان تملک به تفکیک شهرکها به شرح زیر است:

شهرک	وضعیت سند	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ناحیه صنعتی جاسک	دارد	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۳
ناحیه صنعتی ابوموسی	در حال انتقال سند از راه و شهرسازی استان	۲۰۶,۰۰۰	۳۳۴
ناحیه صنعتی هشتبندی	دارد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۱
		۱,۰۰۶,۰۰۰	۲,۰۶۸

۱-۲-۱۴- موجودی زمین قابل واگذاری در پایان سال ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

تغییرات	مانده در ابتدای سال		مانده در پایان سال	
	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال
کل اراضی در اختیار	۵۳,۰۸۵,۵۰۰	۳,۹۶۳,۰۵۶	۱۰۹,۹۵۳	۵۷,۰۴۸,۵۵۶
اراضی عملیاتی نشده در پایان سال	(۱۳,۷۷۴,۲۰۰)	(۲,۳۲۹,۵۵۶)	۰	(۱۶,۱۰۳,۷۵۶)
اراضی عملیاتی شده	۳۹,۳۱۱,۳۰۰	۱,۶۳۳,۵۰۰	۱۰۹,۹۵۳	۴۰,۹۴۴,۸۰۰
مشاعات (معاير و غيره)	(۷,۸۱۳,۲۰۰)	(۱,۰۷۷,۶۳۰)	۰	(۸,۸۹۰,۸۳۰)
هزینه های نقشه برداری و اخذ سند	۰	۰	۱۳,۶۳۸	۰
زمین قابل واگذاری - فاز عملیاتی	۳۱,۴۹۸,۱۰۰	۵۵۵,۸۷۰	۱۲۳,۵۹۱	۳۲,۰۵۳,۹۷۰
واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل شده)	(۱,۱۳۸,۴۲۶)	(۵۸,۰۷۶)	۰	(۱,۱۹۶,۵۰۲)
واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل نشده)	(۱۹,۴۴۷,۴۷۴)	(۷۰۷,۱۹۴)	۰	(۲۰,۱۵۴,۶۶۸)
زمین های قابل واگذاری در پایان سال	۱۰,۹۱۲,۲۰۰	(۲۰۹,۴۰۰)	۱۲۳,۵۹۱	۱۰,۷۰۲,۸۰۰

۱-۲-۱۴- کل زمین های در اختیار شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی به متر از ۲۲۰ هکتار و ناحیه صنعتی ابوموسی به متر از ۲۰ هکتار فاقد سند مالکیت می باشد.



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

۱۵- تاسیسات و سایر تاسیسات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	انتقال به بهای تمام شده	تسهیم هزینه ها	اضافات طی سال	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۸,۲۵۱	(۵۹,۲۵۹)	۷۰,۰۳۷	۱,۱۰۵,۷۰۵	۱,۷۴۱,۷۶۸	تاسیسات زیر بنایی در جریان
۱۰,۷۳۰,۸۶۴	(۴,۴۴۷)	۳۰۱,۰۱۸	۴,۶۹۶,۲۸۶	۵,۷۳۸,۰۰۷	تاسیسات عمومی در جریان
۳,۰۰۱	(۵۱)	۰	۰	۳,۰۵۲	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
۹۳۳,۹۸۱	۰	۳۲,۸۷۱	۵۱۹,۵۵۹	۳۸۱,۵۵۱	سایر تاسیسات در جریان ساخت
۶۵,۱۲۳	(۴۱۲)	۰	۰	۶۵,۵۳۵	سایر تاسیسات قابل واگذاری
۱۴,۵۹۱,۲۲۰	(۶۴,۱۶۹)	۴۰۳,۹۲۶	۶,۳۲۱,۵۵۰	۷,۹۲۹,۹۱۳	

۱-۱۵- کلیه تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی و مجتمع های کارگاهی (یادداشت توضیحی ۱۶) با احتساب مبلغ ۱,۳۷۴,۰۲۵ میلیون ریال تاسیسات ایجاد از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست شماره یک) تا مبلغ ۱۸,۸۷۸,۳۶۸ میلیون ریال به ارزش روز در اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۳-۱۵- مانده تاسیسات عمومی در جریان شامل سهم مخارج انباشته توسعه صنایع کوچک تا پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۳۸,۹۲۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۴۵,۸۱۸ میلیون ریال) می باشد.

۴-۱۵- تسهیم هزینه بابت انتقال مبلغ ۴۲۷,۰۷۸ میلیون ریال از هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت توضیحی ۴-۷) می باشد که مبلغ ۴۰۳,۹۲۶ میلیون ریال به سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات و مبلغ ۲۳,۱۵۲ میلیون ریال به مجتمع کارگاهی و خدماتی (یادداشت توضیحی ۱۶) تسهیم گردیده است.



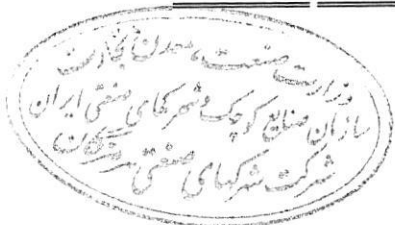
شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱۵- تاسیسات عمومی در جریان ساخت، عام تحویلی به ارگانها، سایر تاسیسات وقابل واگذاری به تفکیک شهرک ها و نواحی صنعتی به شرح زیر می باشد:

شهرک	۱۴۰۳					۱۴۰۲						
	تاسیسات زیر بنائی در جریان ساخت	تاسیسات عمومی در جریان ساخت	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	سایر تاسیسات در جریان ساخت	تاسیسات قابل واگذاری	جمع	تاسیسات زیر بنائی در جریان ساخت	تاسیسات عمومی در جریان ساخت	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	سایر تاسیسات در جریان ساخت	تاسیسات قابل واگذاری	جمع
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۵,۴۶۵	۱۵,۵۶۵	۳۲۷	۵۳	۲,۵۰۵	۲۳,۹۱۵	۹,۲۵۳	۲۱,۳۱۲	۳۰۸	۵۳	۳۳,۴۵۵	
شهرک صنعتی بندرعباس ۲	۲۶,۶۷۳	۲۲۵,۸۶۹	۳۵۸	۱۴,۹۳۲	۶,۲۳۵	۲۷۴,۰۶۷	۱۳,۶۴۴	۲۴,۳۴۳	۴۲۸	۱۶	۴۵,۰۴۰	
شهرک صنعتی میناب	۱۹۳,۶۳۵	۴۵۹,۶۹۳	۲۹۷	۱۶۸,۱۷۰	۵۱	۸۲۱,۸۴۶	۱۹۳,۱۴۱	۳۴۳,۱۹۲	۲۹۷	۶۷,۳۰۳	۶۰۳,۹۸۴	
شهرک صنعتی رودان	۳۷,۵۰۲	۸۵,۱۰۸	۰	۲۳۰,۶۲۴	۱۷۲	۳۵۳,۴۰۶	۳۷,۰۰۸	۶۰,۵۳۱	۰	۲,۴۷۱	۱۰۰,۱۸۲	
شهرک صنعتی لنگه	۲۶۵	۳۵۵	۰	۰	۰	۶۲۰	۲۵۸	۴۱۹	۰	۰	۶۷۷	
شهرک صنعتی بستک	۱۶,۷۱۵	۱۹,۹۳۵	۰	۰	۵,۷۲۵	۴۲,۵۹۲	۱۶,۷۱۵	۱۱,۸۰۷	۰	۲۱۷	۳۴,۴۶۴	
شهرک صنعتی پارسیان	۶,۰۲۸	۴۳,۳۴۶	۴	۳۶۲	۲۲,۰۸۰	۷۱,۸۲۰	۶,۰۲۸	۴۳,۱۲۳	۴	۳۶۲	۷۱,۵۹۷	
شهرک صنعتی صنایع دریایی	۱۱,۸۶۶	۲,۲۱۴	۱۲۱	۲۹	۳,۳۳۹	۱۷,۵۶۹	۰	۲,۲۶۷	۱۲۱	۲۹	۵,۷۷۰	
شهرک صنعتی بندر خمیر	۵۴,۵۰۲	۲۲۳,۳۳۲	۰	۱۸۰,۷۶۳	۴,۸۰۲	۴۶۳,۳۹۹	۵۳,۳۰۴	۱۲۳,۶۹۶	۰	۵۰,۰۵۷	۲۳۱,۸۶۰	
شهرک صنعتی تياب	۱۴۰,۳۲۴	۳۳,۳۹۴	۰	۱,۶۰۷	۳,۱۱۳	۱۷۸,۴۳۸	۱۴۰,۳۲۴	۲۹,۳۵۵	۰	۱,۶۰۷	۱۷۴,۳۹۹	
شهرک صنعتی خلیج فارس	۸۳۹,۸۵۸	۱,۷۳۱,۴۱۶	۱,۶۹۴	۲۸۲,۶۴۳	۰	۲,۸۵۵,۶۱۱	۹۳۷,۲۸۲	۳۱۶,۶۳۸	۱,۶۹۰	۲۴۲,۸۷۷	۱,۴۹۸,۴۸۷	
شهرک صنعتی زرین دشت	۱۴,۷۴۴	۵۱,۱۵۷	۰	۹۸	۰	۶۵,۹۹۹	۱۵,۹۰۲	۵۰,۹۷۵	۰	۹۸	۶۶,۹۷۵	
شهرک صنعتی گمبرون	۲۳۷,۵۹۶	۱,۶۴۷,۴۳۹	۲۰۰	۱۱,۷۳۶	۱۶,۲۸۶	۱,۹۱۳,۲۵۷	۱۲۶,۰۶۶	۴۶۵,۴۵۹	۲۰۴	۱۰,۹۵۱	۶۱۸,۹۶۵	
ناحیه صنعتی ایسین	۲۶۱	۳,۲۱۵	۰	۰	۰	۳,۴۷۶	۱۵۳	۱,۶۳۲	۰	۰	۱,۷۸۵	
ناحیه صنعتی جائین	۳۳,۵۵۴	۱,۲۳۰	۰	۶۵۸	۸۱۵	۳۶,۲۵۷	۳۳,۵۵۴	۳۱۹	۰	۶۵۸	۳۵,۳۴۶	
ناحیه صنعتی بستک	۲۷,۱۹۶	۳۷۵,۱۶۶	۰	۳,۶۱۳	۰	۴۰۵,۹۷۵	۳۶,۲۸۴	۳۴۹,۷۱۲	۰	۳,۶۱۴	۳۷۹,۶۱۰	
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۴۱,۸۱۰	۶۲,۷۶۶	۰	۹۵	۰	۱۰۴,۶۷۱	۴۱,۸۱۰	۵۱,۶۲۴	۰	۹۵	۹۳,۵۲۹	
ناحیه صنعتی جاسک	۵,۸۱۸	۴۵۳,۶۷۶	۰	۴	۰	۴۵۸,۴۹۸	۲,۹۸۵	۴۰۹,۴۸۵	۰	۴	۴۱۲,۴۷۴	
ناحیه صنعتی لنگه	۱۰۷,۳۶۸	۴۸۱,۵۷۴	۰	۰	۰	۵۸۸,۸۴۲	۹۲,۲۷۴	۲۷۴,۰۰۰	۰	۰	۳۶۶,۲۷۴	
شهرک تخصصی صنایع دریایی	۴۵,۳۵۳	۵۳۱,۰۳۰	۰	۰	۰	۵۷۶,۳۸۳	۵۳۰,۷۷۵	۴۴,۸۵۹	۰	۰	۵۷۵,۶۳۴	
ناحیه صنعتی بشاگرد	۱۷۶,۴۱۸	۱۲۵,۱۰۵	۰	۰	۰	۳۰۱,۵۲۳	۱۵۹,۸۷۷	۵۱,۵۲۹	۰	۵۷۴	۲۱۱,۹۸۰	
ناحیه صنعتی شمشو	۱,۴۵۶	۴,۳۸۲	۰	۵۷۴	۰	۶,۳۱۲	۱,۳۱۹	۳,۴۸۳	۰	۰	۴,۷۰۲	
ناحیه صنعتی جناح	۲۶۷,۲۰۶	۱۰۶,۶۰۵	۰	۰	۰	۳۷۳,۸۱۱	۸۷,۰۱۹	۶۰,۳۴۴	۰	۰	۱۴۷,۳۶۳	
ناحیه صنعتی فراوردهای نفتی	۴۹۴	۷۳۵,۶۳۴	۰	۲۳,۸۱۱	۰	۷۵۹,۹۳۹	۰	۴۱۰,۲۷۴	۰	۰	۴۱۰,۲۷۴	
ناحیه صنعتی فین	۴۲,۶۴۸	۱۳۴,۵۶۹	۰	۴	۰	۱۷۷,۲۲۱	۲۲,۰۷۳	۱۱۱,۴۱۱	۰	۴	۱۳۳,۴۸۸	
شهرک صنعتی فولاد و فروآلیاز	۴۹۴	۲۰,۶۴۱	۰	۰	۰	۲۱,۱۳۵	۰	۱۷,۱۵۷	۰	۰	۱۷,۱۵۷	
ناحیه صنعتی گروک	۱۰۴,۲۳۰	۴۲۱,۷۳۳	۰	۵۱	۰	۵۲۶,۰۱۴	۸۴,۰۷۵	۳۰۴,۸۶۲	۰	۵۱	۳۸۸,۹۸۸	
ناحیه صنعتی ابوموسی	۰	۱۲,۱۵۳	۰	۰	۰	۱۲,۱۵۳	۰	۲,۶۳۱	۰	۰	۲,۶۳۱	
ناحیه صنعتی هشتبندی	۳۳۰,۱۷۱	۱۷۵,۸۷۸	۰	۰	۰	۴۰۶,۰۴۹	۳۲,۱۶۷	۸۶,۰۷۸	۰	۰	۱۱۸,۲۴۵	
شهرک صنایع نفت و گاز پتروشیمی	۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۱۹۰	
ناحیه صنعتی کلاهی	۷۴۲	۱۰۹,۲۲۵	۰	۵	۰	۱۰۹,۹۷۳	۷۴۲	۱۰۹,۱۸۴	۰	۵	۱۰۹,۹۳۲	
ناحیه صنعتی بندر معلم	۰	۱۴۰,۶۶۷	۰	۰	۰	۱۴۰,۶۶۷	۰	۴۴۴	۰	۰	۴۴۴	
شهرک صنعتی شیشه	۲۷۷۵	۳۸۸,۹۱۲	۰	۰	۰	۳۹۱,۶۸۷	۰	۷۴,۸۳۳	۰	۰	۷۴,۸۳۳	
ناحیه صنعتی جرون	۱۸۵,۱۸۳	۱,۹۰۳,۴۶۶	۰	۱۳,۹۳۲	۰	۲,۱۰۲,۵۸۱	۱۸۴,۲۳۴	۷۷۴,۴۴۰	۰	۵۰۵	۹۵۹,۱۷۹	
ناحیه صنعتی، تولیدی صنعتی جاسک	-	۵,۳۲۴	۰	۰	۰	۵,۳۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	
	۲,۸۵۸,۲۵۱	۱۰,۷۳۰,۸۶۴	۳,۰۰۱	۹۳۳,۹۸۱	۶۵,۱۲۳	۱۴,۵۹۱,۲۲۰	۱,۷۴۱,۷۶۸	۵,۷۳۸,۰۰۷	۳۰,۰۵۲	۳۸۱,۵۵۱	۶۵,۵۳۵	۷,۹۲۹,۹۱۳



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

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

شهرک	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	تاسیسات آبرسانی	تاسیسات فاضلاب	ساختمان	مانده	مانده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۲,۱۱۸	۲,۱۲۰	۱,۲۲۷	۵,۴۶۵	۹,۲۵۳
شهرک صنعتی بندرعباس ۲	۵,۷۸۱	۱۷,۴۲۴	۳,۴۶۸	۲۶,۶۷۳	۱۳,۶۴۴
شهرک صنعتی میناب	۱۷۷,۳۲۴	-	۱۶,۳۱۱	۱۹۳,۶۳۵	۱۹۳,۱۴۱
شهرک صنعتی رودان	۱۷,۲۰۶	۱۹,۹۴۴	۳۵۲	۳۷,۵۰۲	۳۷,۰۰۸
شهرک صنعتی لنگه	۷	-	۲۵۸	۲۶۵	۴۱۹
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	۴۹,۹۷۶	-	۴,۵۲۶	۵۴,۵۰۲	۵۳,۳۰۴
شهرک صنعتی نیاب	۱۳۶,۶۰۲	۵	۳,۷۱۷	۱۴۰,۳۲۴	۱۴۰,۳۲۴
شهرک صنعتی خلیج فارس	۸۳,۸۸۴	۷۴۱,۱۵۱	۱۴,۸۲۳	۸۳۹,۸۵۸	۳۱۶,۶۳۸
شهرک صنعتی زرین دشت	۷۲۵	-	۱۴,۰۱۹	۱۴,۷۴۴	۱۵,۹۰۲
شهرک صنعتی گمبرون	۲۲۲,۹۵۹	۲۶۱	۱۴,۳۷۶	۲۳۷,۵۹۶	۱۲۶,۰۶۶
ناحیه صنعتی ایسین	۲۴۲	-	۱۹	۲۶۱	۱۵۳
ناحیه صنعتی جائین	۳۲,۹۹۵	-	۵۵۹	۳۳,۵۵۴	۳۳,۵۵۴
ناحیه صنعتی بستک	۱۱,۲۲۴	-	۱۵,۹۷۲	۲۷,۱۹۶	۲۶,۲۸۴
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۳۵,۷۱۴	۳۶۷	۵,۷۲۹	۴۱,۸۱۰	۴۱,۸۱۰
ناحیه صنعتی جاسک	۵,۱۷۰	-	۶۴۸	۵,۸۱۸	۲,۹۸۵
ناحیه صنعتی لنگه	۱۰۷,۲۶۸	-	-	۱۰۷,۲۶۸	۹۲,۲۷۴
شهرک تخصصی صنایع دریایی	۴۵,۳۵۳	-	-	۴۵,۳۵۳	۴۴,۸۵۹
ناحیه صنعتی شمشو	۶۶	۶۸	۱,۳۲۲	۱,۴۵۶	۱,۲۱۹
ناحیه صنعتی جرون	۱۷۱,۰۲۷	-	۱۴,۱۵۶	۱۸۵,۱۸۳	۱۸۴,۲۳۴
ناحیه صنعتی جناح	۲۵۲,۸۰۷	-	۱۴,۳۹۹	۲۶۷,۲۰۶	۸۷,۰۱۹
ناحیه صنعتی فین	۲۷,۲۹۳	-	۱۵,۳۵۵	۴۲,۶۴۸	۲۲,۰۷۳
ناحیه صنعتی گروک	۸۸,۸۴۸	-	۱۵,۳۸۲	۱۰۴,۲۳۰	۸۴,۰۷۵
ناحیه صنعتی هشتیندی	۲۱۵,۱۲۷	-	۱۵,۰۴۴	۲۳۰,۱۷۱	۲۲,۱۶۷
ناحیه صنعتی کلاهی	-	۷۴۳	-	۷۴۳	۷۴۳
ناحیه صنعتی پشاگرد	۱۶۳,۲۳۷	-	۱۳,۱۸۱	۱۷۶,۴۱۸	۱۵۹,۸۷۷
شهرک صنعتی صنایع دریایی (۳)	۴۹۳	-	۱۱,۳۷۳	۱۱,۸۶۶	.
شهرک صنعتی شیشه	۲,۷۷۵	-	-	۲,۷۷۵	.
شهرک صنعتی فولاد نوین هرمز	۴۹۴	-	-	۴۹۴	.
ناحیه صنعتی فرآورده های نفتی بندرعباس	۴۹۴	-	-	۴۹۴	.
	۱,۸۷۴,۱۰۲	۷۸۴,۷۱۵	۱۹۹,۴۳۴	۲,۸۵۸,۲۵۱	۱,۷۴۱,۷۶۸

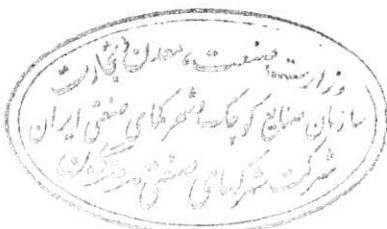
۱۵-۷- مانده تاسیسات عمومی در جریان بابت تاسیسات و امکاناتی که مالکیت عمومی بر آنها مترتب است از قبیل خیابان ها و میادین ، فضای سبز ، شبکه روشنایی و ... می باشد.

۱۶- مجتمع های کارگاهی و خدماتی

شهرک	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		گذرشی طی سال			مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	متراز	میلیون ریال	افزایش (تعدیلات) مستقیم در جریان	تسهیم هزینه ها	فسخ (واگذاری)	قابل واگذاری	متراز
شهرک بندرعباس ۲ فاز (۱)	۳۹۴	۲۴۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۴
شهرک بندرعباس ۲ فاز (۲)	۱,۲۵۰	۱۸۸,۵۰۴	۰	۱۴۴	۰	۰	۱,۲۵۰
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۲۸۰	۲۵۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۰
شهرک صنعتی خلیج فارس	۱۸۹۰	۱۴۳,۵۴۴	-	۲۹۵,۲۱۳	۱۸,۶۷۷	۰	۱,۸۹۰
شهرک صنعتی صنایع دریایی	۱,۰۷۰	۳,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۰
شهرک صنعتی میناب	۰	۹۹۹	۵۶۷	۶۸,۴۶۳	۴,۳۳۱	۰	۵۶۷
شهرک صنعتی بندر لنگه	۰	۸	۰	۰	۰	۰	۰
شهرک صنعتی گمبرون	۰	۶۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
	۴,۸۸۴	۳۶۲,۶۶۲	۵۶۷	۳۶۵,۹۵۶	۲۳,۱۵۲	۰	۵,۴۵۱

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 عمدتاً بابت ادامه تکمیل عملیات اجرایی احداث ۱۰ سوله هر کدام به متراز ۱۸۹ متر (جمعاً ۱,۸۹۰ متر مربع) در شهرک صنعتی خلیج فارس با پیشرفت فیزیکی تا پایان سال مالی مورد گزارش حدود ۶۰ درصد و همچنین عملیات احداث ۳ سوله هر کدام به متراز ۱۸۹ متر (جمعاً ۵۶۷ متر مربع) در شهرک صنعتی میناب با پیشرفت فیزیکی تا پایان سال مالی مورد گزارش حدود ۴۰ درصد است.



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

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۹,۶۷۷,۲۶۲	۱۲,۹۵۱,۴۷۰	۱۷-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۱۷۵,۹۶۳	۳۴۸,۱۳۸	۱۷-۱-۲ اسناد واخواستی و چک های برگشتی
۹,۸۵۳,۲۲۵	۱۳,۲۹۹,۶۰۸	
		حساب های دریافتنی:
۱۰۹,۸۹۵	۱۷۷,۱۱۴	۱۷-۱-۳ بدهی اشخاص و شرکت ها بابت خدمات ارائه شده
۹,۹۶۳,۱۲۰	۱۳,۴۷۶,۷۲۲	
(۹,۶۷۷,۲۶۲)	(۱۲,۹۵۱,۴۷۰)	۲۶ تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت ها
۲۸۵,۸۵۸	۵۲۵,۲۵۲	
		سایر حساب های دریافتنی:
۵۵,۰۲۶	۵۶,۹۷۴	اشخاص حقیقی و حقوقی
۲۴,۳۲۸	۲۴,۵۹۸	۱۷-۲-۱-۱ حصه کوتاه مدت وام کارکنان
۷۲۱	۷۲۱	۱۷-۱-۴ طلب از ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۷۷,۰۰۰	۱۰۱,۳۴۵	۱۷-۱-۵ وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون
۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۷-۱-۶ شرکت تعاونی اعتبار کارکنان
۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۷ اشخاص وابسته - شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک
۴۹۸	۴۹۸	اشخاص وابسته - شرکت شهرکهای صنعتی استانها
۵,۹۷۲	۴,۱۳۹	۱۷-۱-۸ مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به فروشندگان کالا و خدمات
۲۵۲,۶۲۱	۴۳۰,۰۱۷	خزانه - تمرکز وجوه سپرده
۲,۳۶۵	۲,۷۳۵	سایر
۶۷۳,۵۳۱	۷۴۱,۰۲۷	
۹۵۹,۳۸۹	۱,۲۶۶,۲۷۹	

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۷,۵۶۶,۹۶۲ میلیون ریال اسناد با سررسید تا پایان سال ۱۴۰۴ و مبلغ ۵,۳۸۴,۵۰۸ میلیون ریال اسناد با سررسید سال های ۱۴۰۵ 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 های کشاورزی و ملی شعبه بندر عباس گردیده است.



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

۱۷-۱-۲- مدت زمان دریافتی های تجاری (شامل اسناد واخواستی) که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۶۶۵	۴۶۰,۵۸۶	۳ تا ۱۲ ماه
۲۶,۳۶۵	۴۸,۴۴۵	۱۳ تا ۲۴ ماه
۸,۸۲۸	۱۶,۲۲۱	۲۴ تا ۴۸ ماه
۲۸۵,۸۵۸	۵۲۵,۲۵۲	جمع
۹	۱۱	میانگین مدت زمان (ماه)

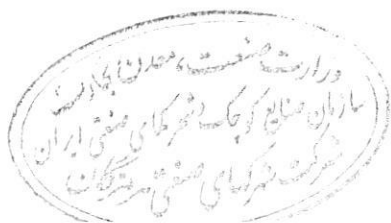
به دلیل اینکه انتقال اسناد مالکیت موکول به تسویه و دریافت خسارت تاخیر تادیه دین می باشد، لذا جهت اسناد دریافتی معوق کاهش ارزش شناسایی نشده است.

۱۷-۱-۳- سرفصل مذکور مربوط به بدهی واحدهای صنعتی مستقر در شهرکهای صنعتی بابت حق شارژ، آب بها و نگهداری فضای سبز می باشد. شایان ذکر اینکه ارائه خدمات به واحدهای صنعتی توسط شرکت های خدماتی به دلیل عدم فعالیت و غیر فعال شدن آنها صورت نگرفته، لذا خدمات یاد شده توسط شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان انجام شده و بدلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها مطالبات مذکور نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

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 ۱۰۱,۳۴۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد ۲۲/۷۳۷۶ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷، مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد ۲۲/۸۱۳۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و مبلغ ۱۱,۳۴۵ میلیون ریال مربوط به قرارداد ۲۲/۸۲۴۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ فی ما بین شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان با بانک توسعه تعاون به مدت یکسال جهت اعطای تسهیلات تلفیقی (وجوه سپرده مذکور 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 های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ کل کشور (مطابق بودجه مصوب اصلاحی سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شرکت) می باشد. شایان ذکر اینکه مبلغ ۲۵,۶۵۵ میلیون ریال بابت قرارداد های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۷-۱-۶- مانده شرکت تعاونی اعتبار کارکنان به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت کمک شرکت به تعاونی اعتبار یاد شده می باشد. شایان ذکر اینکه در سال مورد گزارش مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال مطابق بودجه اصلاحی مصوب شرکت به حساب تعاونی اعتبار واریز گردیده است.



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

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

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت هزینه آموزش و پژوهش (یادداشت توضیحی ۴-۷)	بد- (ب)	بد- (ب)
تخصیص کمک بلاعوض	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
دریافت از محل کمک بلاعوض	(۱۳۹,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
پرداخت وجه	۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۰۰۰)
	۱۳۹,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

۱۷-۱-۷-۱ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی نامه ۴۸۵۲۴۱۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ 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:

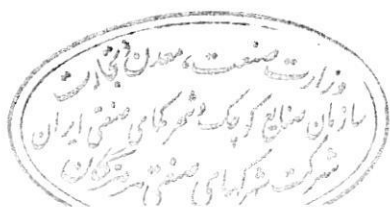
شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختی به تأمین کنندگان کالا و خدمات-اعتبار مالیاتی	۵,۹۷۲	۸,۶۸۷
تهاتر با حساب های پرداختنی طبق اظهار نامه	۱۶,۷۲۵	۱۴,۴۲۴
تعدیلات - انتقال به تأسیسات و سایر تأسیسات	(۱۳,۶۷۶)	(۷,۰۱۸)
مانده در پایان سال	(۴,۸۸۲)	(۱۰,۱۲۱)
	۴,۱۳۹	۵,۹۷۲

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 ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ 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 سال مالی مورد گزارش از سوی مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
وام کارکنان	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۳,۶۶۲	۱۶۰,۳۴۴
	۱۷-۲-۱	

۱۷-۲-۱- وام کارکنان مطابق ابلاغیه شماره ۳۷۶۵۹/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ معاون محترم امور بانکی، بیمه و شرکت های دولتی وزارت امور اقتصادی و دارایی و نامه شماره ۹۱۱۳۲/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ معاون محترم توسعه مدیریت و منابع وزارت صمت در خصوص نحوه اجرای تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ (نحوه پرداخت تسهیلات کارکنان بانک ها، بیمه ها و شرکت های دولتی) و نامه های شماره ۷۰-۱۹۱۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳، ۳۵۵۶۹/۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و ۷۰-۱۰۰۱۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ معاون محترم توسعه مدیریت، منابع و امور استان ها سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران در خصوص اعطای تسهیلات تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و دستورالعمل مربوط 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 کشور) با اقساط ۱۰ ساله پرداخت شده است. همچنین در سال ۱۴۰۲ در اجرای تبصره ۱۲ ضوابط اجرایی پرداخت مزایای جانبی به کارکنان دولت به شماره ۶۱۵۹۲/۷۷۳۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۴ معاون اول محترم رییس 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 جمعاً 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. شایان ذکر اینکه طی نامه شماره ۶۱/۲۶۶۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۶ معاون توسعه مدیریت، منابع و امور استانها سازمان صنایع کوچک و شهرهای 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 نموده 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 ۷,۹۱۶ میلیون ریال سود سال ۱۴۰۲ به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۹) منظور شده است.



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

۲-۱۷- گردش حساب وام کارکنان به شرح زیر می باشد:

اصل وام	سود	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۶۱۹	۶۹,۳۴۲	۱۸۳,۹۶۱	مانده وام در پایان سال ۱۴۰۱
۸۴,۰۰۰	۰	۸۴,۰۰۰	وام پرداختی طی سال ۱۴۰۲
(۱۳,۹۴۸)	(۸,۱۳۸)	(۲۲,۰۸۶)	مستهلك شدن اصل و سود طی سال ۱۴۰۲
۱۸۴,۶۷۱	۶۱,۲۰۴	۲۴۵,۸۷۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
(۱۶,۴۱۳)	(۷,۹۱۵)	(۲۴,۳۲۷)	مستهلك شدن اصل و سود طی سال ۱۴۰۳
۱۶۸,۲۵۹	۵۳,۲۸۹	۲۲۱,۵۴۸	مانده تا پایان سال ۱۴۰۳
۰	۰	(۵۳,۲۸۸)	تفاوت سود سال های آتی
۱۶۸,۲۵۹	۰	۱۶۸,۲۶۰	
		(۲۴,۵۹۸)	کسر می شود:
		۱۴۳,۶۶۲	حصه کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱۷)

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷	۹۰,۳۳۴

بانک دریافت نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۵	۹۹۴	۹۹.۵	۹۹۴	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی تهران (سهامی خاص)
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان (سهامی خاص)
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی (سهامی خاص)
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی (سهامی خاص)
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی فارس (سهامی خاص)
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی مازندران (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	

۲۰- وجوه قابل انتقال به سرمایه

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۷۰	۷,۵۷۰

وجوه دریافتی از محل طرح های تملک غیر انتفاعی خاتمه یافته

۲۰-۱- وجوه قابل انتقال به سرمایه به مبلغ ۷,۵۷۰ میلیون ریال بابت انتقال طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته می باشد که براساس تبصره ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی در سال مالی قبل به طرفیت دارایی های ثابت مشهود منظور شده، که پس از انجام تشریفات لازم به سرمایه شرکت افزوده خواهد شد. شایان ذکر اینکه گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه از محل وجوه یاد شده، جهت بازرس قانونی ارسال که مراحل انجام آن در حال پیگیری می باشد.

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.



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

۲۲- تعهدات کمک بلا عوض

مانده	انتقال به درآمد قطعی			دریافتی کمک بلا عوض		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	جمع	سال جاری	سنوات قبل	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۹,۱۶۰	۹۰۶,۶۴۸	(۵۹,۴۸۴)	(۵۶,۹۷۲)	(۲,۵۱۲)	۹۶۶,۱۳۲	۷۱۶,۱۳۲
						۲۵۰,۰۰۰

سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

۲۲-۱- کمک بلا عوض دریافتی همانند پیش دریافت ها ابتدا سهم هر یک از تأسیسات در جریان مشخص و بر اساس رویه شناسایی درآمد تأسیسات مربوطه، مستهلک می گردد. افزایش این سرفصل ناشی از تخصیص مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال کمک بلا عوض سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۷ در سال جاری می باشد.

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

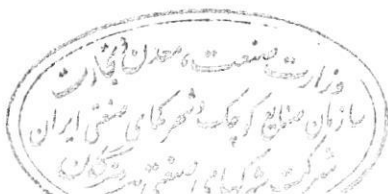
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۴۰۶	۰	۴۳,۴۰۶	۶۷,۱۸۲	۱۲,۱۴۰	۵۵,۰۴۲
(۲,۸۰۲)	۰	(۲,۸۰۲)	(۳,۰۹۳)	۰	(۳,۰۹۳)
(۱,۸۱۷)	۰	(۱,۸۱۷)	۰	۰	۰
۲۸,۳۹۵	۱۲,۱۴۰	۱۶,۲۵۵	۲۷,۶۲۴	۵,۲۷۶	۲۲,۳۴۸
۶۷,۱۸۲	۱۲,۱۴۰	۵۵,۰۴۲	۹۱,۷۱۳	۱۷,۴۱۶	۷۴,۲۹۷

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
انتقال به حساب های پرداختنی بابت کارکنان باز نشسته
ذخیره تامین شده طی سال
مانده در پایان سال

۲۳-۱- پرداختی طی سال مربوط به پرداخت بازخرید مزایای پایان خدمت یک نفر از کارکنان می باشد.
۲۳-۲- افزایش ذخیره تامین شده مزایای پایان خدمت کارکنان، ناشی از افزایش حقوق مزایا مطابق قانون کار و کاهش ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل بدلیل ایجاد ذخیره در سال مالی قبل برای اولین بار می باشد.

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۷,۱۰۷	۷۶,۵۶۵	۲۴-۱ اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۷۵,۰۹۷	۱,۰۸۱,۷۳۹	۲۴-۲ مطالبات پیمانکاران
۴۴۹,۰۱۰	۶۴,۵۲۴	۲۴-۳ متقاضیان انصرافی و خلع ید شده
۶۰۰۸۱	۹,۸۴۹	۲۴-۴ سایر
۹۷۷,۲۹۵	۱,۲۳۲,۶۷۷	
۲۵۲,۶۲۱	۴۳۰,۰۱۷	سایر پرداختنی ها:
۲۴,۱۰۲	۲۲,۶۸۷	سپرده حسن انجام کار
۲,۸۸۲	۴۳۱	۲۴-۵ هزینه های پرداختنی جاری کارکنان
۹۲۴	۱,۴۰۳	۲۴-۶ بدهی به دولت بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت
۱,۵۶۹	۱,۸۱۷	واریز های نامشخص
۴۷,۳۵۷	۰	سایر
۳۲۹,۴۵۵	۴۵۶,۳۵۵	
۱,۳۰۶,۷۵۰	۱,۶۸۹,۰۳۲	



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به مستحقات زمین های فسخ و خلع ید شده بابت شرکت رام پارس فرو فولاد به مبلغ ۱۶,۷۹۰ میلیون ریال، حسن بدیعی به مبلغ ۶,۰۹۸ میلیون ریال، شرکت بازرگانی پترو کاران به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال، عبدالکریم زارع به مبلغ ۴,۳۰۰ میلیون ریال، شرکت نفت سیه فام مبلغ ۴,۰۷۰ میلیون ریال، شرکت آسان ماشین آلاتو به مبلغ ۲,۹۸۰ و راحله سالار نژاد به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت ریگ آباد ساز سیرجان-معابر شهرک صنعتی خلیج فارس
۶۵,۷۳۵	۴۵,۲۰۱	شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان- تامین آب ناحیه صنعتی بندر لنگه
۳۴,۶۲۰	.	شرکت رسام آب گستر فرداد- احداث تصفیه خانه فاضلاب شهرک صنعتی خلیج فارس
۲۳,۸۳۶	.	شرکت آرمان پویان چهار محال-اجرای معابر شهرک صنعتی بندرعباس دو
۱۳,۶۴۶	۱۱,۰۳۴	شرکت پژوهش هرمز راه-نظارت پروژه های راه شهرکها و نواحی صنعتی استان
۱۰,۴۱۸	۳۷,۷۲۶	شرکت نوید دشت ساحل-حفری چاه آب ناحیه صنعتی هشتبندی
۸,۴۰۲	.	شرکت گنجینه ساز خلیج فارس-معابر فاز جدید شهرک صنعتی گمبرون
.	۱۴۵,۵۴۷	شرکت دریا سنگ لاتیدان- معابر شهرک صنعتی خلیج فارس
.	۱۳۹,۲۷۳	شرکت گنجینه ساز خلیج فارس-زیر سازی، آسفالت، و تکمیل ورودی شهرک
.	۱۲۳,۳۰۴	شرکت نیرو بتن خلیج فارس- اجرای فاز دوم شبکه ۲۰ کیلو ولت و روشنایی شهرک
.	۱۰۱,۷۲۴	شرکت طرح و کار هونام- احداث مخزن آب ناحیه صنعتی بندر لنگه و شبکه توزیع
.	۷۲,۲۶۵	شرکت بنا مرصوص جنوب- احداث بلوار ورودی و خیابان اصلی ناحیه صنعتی جرون
.	۴۶,۶۵۰	شرکت برق منطقه ای هرمزگان- تامین برق ناحیه صنعتی جروون
.	۴۳,۶۸۶	شرکت روئین بتن باختر- احداث ۱۰ واحد سوله کارگاهی و محوطه سازی شهرک صنعتی
.	۳۳,۰۴۷	شرکت برق اطلس هرمزگان- توسعه و اصلاح شبکه روشنایی معابر شهرک صنعتی
.	۳۰,۷۹۹	شرکت برق اطلس هرمزگان- شبکه برق ۲۰ کیلو ولت فرآورده های نفتی بندرعباس
.	۲۰,۰۴۵	شرکت نیرو بتن خلیج فارس- توسعه شبکه برق ۲۰ کیلو ولت زمینی ناحیه صنعتی
.	۱۹,۷۰۱	شرکت طرح و کار هونام- تامین برق تصفیه خانه فاضلاب شهرک صنعتی خلیج فارس
.	۱۷,۷۶۷	سایر
۱۸,۴۴۰	۱۹۳,۹۷۰	
۱۷۵,۰۹۷	۱,۰۸۱,۷۳۹	

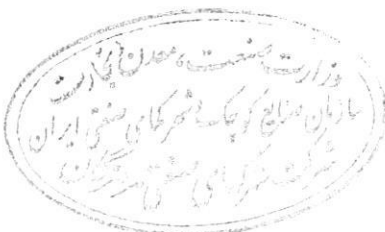
۲۴-۳- مانده متقاضیان انصرافی و خلع ید شده به مبلغ ۶۴,۵۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خلع ید شرکت های معماران تجارت آفتاب به مبلغ ۲۵,۰۷۹ میلیون ریال و روی بندرعباس به مبلغ ۱۶,۴۸۷ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۴- سایر پرداختنی های تجاری عمدتاً مربوط به مالیات حقوق و تعدیل رتبه بندی کارکنان به مبلغ ۹,۳۱۳ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۵- گردش حساب هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	تسویه طی سال	ایجاد شده طی سال	مانده در پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۳۱	(۴,۸۸۳)	۷,۰۴۲	۷,۲۹۰	ذخیره پاداش بهره وری
۳,۷۰۷	(۳,۲۴۳)	۳,۰۵۱	۳,۵۱۵	ذخیره هزینه های آب، برق مصرفی
۱۵,۲۶۴	(۱۴,۴۶۴)	۱۱,۰۸۲	۱۱,۸۸۲	هزینه حسابرسی
۲۴,۱۰۲	(۲۲,۵۹۰)	۲۱,۱۷۵	۲۲,۶۸۷	

۲۴-۶- مانده بدهی به دولت به مبلغ ۱,۴۰۳ میلیون ریال بابت ۵۰ درصد سود سهام دولت مربوط به سود ابرازی سال مالی مورد گزارش در اجرای بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) می باشد. شایان ذکر اینکه مبلغ ۹۲۴ میلیون ریال مانده بدهی سال قبل توسط خزانه برداشت و تسویه شده است.



۲۵- مالیات پرداختنی

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۸۲	۵۰۹	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۶۴۹	۱,۴۷۵	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
۵۰۹	۷۰۲	پرداختی طی سال
(۸۳۱)	(۱,۹۸۴)	
۵۰۹	۷۰۲	

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

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی					سود ابرازی میلیون ریال	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۸۲	۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵	۷۲۸	۷۲۸	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۵۰۹	۰	۵۰۹	۱,۵۰۱	۱,۵۰۱	۱,۵۰۱	۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۷۰۲	۷۰۲	۰	۰	۰	۲,۸۰۶	۲,۸۰۶	۱۴۰۳
	۵۰۹	۷۰۲							

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل تا سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حساب ها منعکس گردیده است. شایان ذکر اینکه شرکت در سال مالی مورد گزارش از هیچگونه معافیت مالیاتی جهت محاسبه مالیات استفاده ننموده است.

۲۵-۲-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۲,۱۷۷ میلیون ریال مربوط به درآمد سال های ۱۴۰۳ می باشد. صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۵۰۹	۷۰۲	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل (سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲)
۶۴۹	۱,۴۷۵	
۱,۱۵۸	۲,۱۷۷	

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

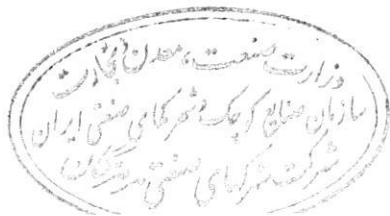
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۲,۰۳۸	۲,۸۰۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۵ درصد (سال مالی قبل ۲۵ درصد)
۵۰۹	۷۰۲	

۲۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	اصافات طی سال بابت قراردادهای منعقد					مانده ابتدای سال	پیش دریافت حقوق انتفاع زمینهای صنعتی
		جمع	جمع	انتقال به درآمد طی سال	تعدیلات	سهم نقدی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت واحدهای کارگاهی و خدماتی	
۱۶,۰۱۹,۴۸۶	۲۴,۹۰۵,۵۹۵	(۴۳۴,۶۶۸)	۱,۰۴۶,۷۲۰	۲,۰۱۱,۸۳۴	۶,۲۶۲,۲۲۳	۱۶,۰۱۹,۴۸۶	جمع	
۱,۶۵۳,۱۶۳	۲,۸۸۹,۶۱۹	۰	۱۴۲,۷۳۵	۲۵۴,۳۳۲	۸۳۹,۳۸۹	۱,۶۵۳,۱۶۳	(کسر) می شود:	
۱۷,۶۷۲,۶۴۹	۲۷,۷۹۵,۲۱۴	(۴۳۴,۶۶۸)	۱,۱۸۹,۴۵۵	۲,۲۶۶,۱۶۶	۷,۱۰۱,۶۱۲	۱۷,۶۷۲,۶۴۹	اسناد دریافتی تجاری	
(۹,۶۷۷,۲۶۲)	(۱۲,۹۵۱,۴۷۰)					(۹,۶۷۷,۲۶۲)		
۷,۹۹۵,۳۸۷	۱۴,۸۴۳,۷۴۴	(۴۳۴,۶۶۸)	۱,۱۸۹,۴۵۵	۲,۲۶۶,۱۶۶	۷,۱۰۱,۶۱۲	۷,۹۹۵,۳۸۷		

۲۶-۱- تعدیلات عمدتاً بابت متقاضیان انصرافی و خلع بد شده واحد های صنعتی و مابه التفاوت متر از زمین های واگذاری شده، می باشد.

۲۶-۲- اضافات طی سال مالی مورد گزارش بابت انعقاد ۱۲۷ فقره قرارداد با متقاضیان واحدهای صنعتی، خدماتی و کارگاهی می باشد.



۲۶-۳- مانده مخارج تاسیسات و سایر تاسیسات و مانده پیش دریافت ها قبل از طبقه بندی اسناد دریافتی به تفکیک هر شهرک در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد:

نام شهرک	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مانده تاسیسات و سایر تاسیسات	مانده پیش دریافت ها	مانده تاسیسات و سایر تاسیسات	مانده پیش دریافت ها
بندرعباس دو	۲۷۴,۰۶۷	۱۶۵,۴۷۴	۴۵,۰۴۰	۱۴,۱۵۵
میناب	۸۲۱,۸۴۶	۴۵۴,۹۰۱	۶۰۳,۹۸۴	۳۷۹,۱۴۵
رودان	۳۵۳,۴۰۶	۲۸۱,۱۴۹	۱۰۰,۱۸۲	۲۴۴,۴۱۹
صنایع دریایی	۱۷,۵۶۹	۱۸۱,۹۷۷	۵,۷۷۰	۱۲,۱۱۳
تیاب	۱۷۸,۴۳۸	۸۲,۶۲۴	۱۷۴,۳۹۹	۸۶,۶۸۶
خلیج فارس	۲,۸۵۵,۶۱۱	۱۵,۸۴۲,۶۱۲	۱,۴۹۸,۴۸۷	۱۰,۴۸۱,۷۶۷
گمبرون	۱,۹۱۳,۲۵۷	۲,۹۳۹,۹۲۰	۶۱۸,۹۶۵	۲,۱۰۸,۲۳۴
کلاهی	۱۰۹,۹۷۳	۳۷,۸۷۹	۱۰۹,۹۳۲	۳۸,۴۲۴
حاجی آباد	۱۰۴,۶۷۱	۲۱۳,۹۹۳	۹۳,۵۲۹	۱۲۲,۵۴۷
فرآورده های نفتی بندرعباس	۷۵۹,۹۳۹	۲,۲۰۸,۱۴۵	۴۱۰,۲۷۴	۱,۶۹۲,۴۴۲
ناحیه صنعتی بندر لنگه	۵۸۸,۸۴۲	۸۴۰,۹۴۸	۳۶۶,۲۷۴	۳۲۹,۴۴۵
تخصصی صنایع دریایی	۵۷۶,۳۸۳	۱,۷۴۹,۹۳۹	۵۷۵,۶۳۴	۲۰۲,۳۲۸
جرون	۲,۱۰۲,۵۸۱	۱,۱۸۰,۷۸۶	۹۵۹,۱۷۹	۶۱۹,۸۱۵
سایر (تعداد ۱۷ شهرک و ناحیه صنعتی)	۳,۹۳۴,۶۳۷	۱,۶۱۴,۸۶۷	۲,۳۶۸,۲۶۴	۱,۴۳۱,۱۲۹
	۱۴,۵۹۱,۲۲۰	۲۷,۷۹۵,۲۱۴	۷,۹۲۹,۹۱۳	۱۷,۷۶۲,۶۴۹

۲۷- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۷,۳۵۷

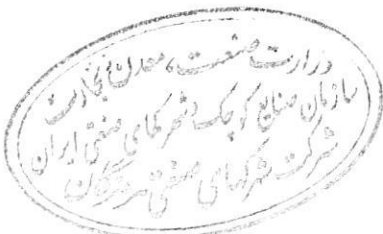
هزینه فوق العاده مزایای رتبه بندی کارکنان سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹

۲۷-۱- به موجب نامه شماره ۳۷۶۸۹۳۴ مورخ ۱۴۰۳/۷/۲۵ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران، در اجرای ماده ۱۴ ضوابط بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل جهت سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹ مبلغ ۴۷,۳۵۷ میلیون ریال به عنوان اصلاح اشتباه سال های قبل شناسایی و در حسابها اعمال شده است.

۲۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده	اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی		صورت وضعیت مالی:
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	بستانکار	بدهکار			
(۴۷,۷۱۶)		(۴۷,۳۵۷)	(۳۵۹)		(زیان) انباشته
۱,۳۰۶,۷۵۰	۴۷,۳۵۷		۱,۲۵۹,۳۹۳		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۰	۶۲۹	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۱۵۸	۲,۱۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۷۷۶	۲۴,۵۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷,۰۷۴	۵۲,۲۰۳	هزینه استهلاک
۶۲,۰۰۸	۷۸,۹۱۱	
(۶۱۱,۰۷۰)	(۲۹۰,۳۰۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۱۱,۴۹۷	.	کاهش موجودی مواد و کالا
(۲,۹۴۷)	(۹,۳۷۲)	(افزایش) موجودی زمین
(۴۰,۵۸۶)	(۴,۹۴۵)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۵۷۰,۳۵۹)	(۶,۶۶۱,۳۰۷)	(افزایش) تاسیسات و سایر تاسیسات
(۱۷۱,۰۹۷)	(۳۸۹,۱۰۸)	(افزایش) مجتمع کارگاهی و رفاهی
۸۲۴,۸۵۳	۳۸۰,۸۷۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲,۹۶۳,۲۶۹	۶,۸۴۸,۳۵۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۳۸,۰۴۸	(۱۵۲,۵۱۲)	(کاهش) افزایش کمک بلاعوض
(۹۵,۵۰۴)	(۱۹۸,۶۷۶)	نقد حاصل از عملیات

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه:

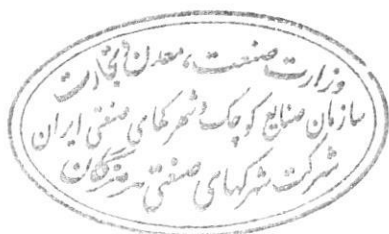
شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه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

۲۹-۱- مدیریت سرمایه:

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۲۸,۹۸۸	۱۷,۵۳۱,۸۳۹	جمع بدهی
(۸۷)	(۹۰,۳۳۴)	موجودی نقد
۱۰,۰۲۸,۹۰۱	۱۷,۴۴۱,۵۰۵	خالص بدهی
۱۵۶,۹۲۵	۱۵۶,۱۵۱	حقوق مالکانه
۶۴	۱۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

علت چند برابر بودن خالص بدهی به حقوق مالکانه ناشی از این امر می باشد که عمده بدهی ها مربوط به پیش دریافت ها می باشد که در فرآیند محاسبه درآمد و به تدریج به حساب درآمد منظور می گردد.



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

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است: مبلغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	آموزش و پژوهش	کمک بلاعوض	هزینه های همایش و ورزشی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	سهامدار اصلی	-	۱۳۹,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰
شرکت های همگروه	شرکت شهرکهای صنعتی تهران	شرکت های همگروه	✓	۰	۰	۱۵۰
	شرکت شهرکهای صنعتی فارس		✓	۰	۰	۱۵۰
	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان		✓	۰	۰	۲۸۹
	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی		✓	۰	۰	۱۵۰
	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی		✓	۰	۰	۱۵۰
	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان		-	۰	۰	۴۵۰
	شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر		-	۰	۰	۴۱۵
	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان غربی		-	۰	۰	۲,۶۵۰
	شرکت شهرکهای صنعتی قزوین		-	۰	۰	۳۷۰
جمع کل						
				۱۳۹,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۷,۳۲۴

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: مبلغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	سایردریافتنی ها	۱۴۰۲	۱۴۰۳
			خالص	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت های همگروه	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان	۴۹۷	۴۹۷	۴۹۷
	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان شمالی	۱	۱	۱
جمع کل				
		۱۰۰,۴۹۸	۱۲۰,۴۹۸	۱۰۰,۴۹۸

یادداشت ۱-۱۷

۳۰-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- 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.

۳۲- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست یک

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

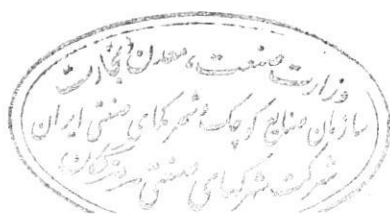
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۲,۴۷۰	۱,۳۷۴,۰۲۵	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته - حساب های انتظامی
۱,۶۵۷,۴۵۳	۸۶۵,۸۹۸	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی در جریان
۲,۲۳۹,۹۲۳	۲,۲۳۹,۹۲۳	

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:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شهرک
تاسیسات عمومی	تاسیسات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۰۰۰	۴۱,۶۰۷	شهرک صنعتی میناب
۶۶,۷۶۵	۶۹,۳۲۸	شهرک صنعتی جناح
۱,۷۵۰	۰	شهرک صنعتی حاجی آباد
۵۹۲,۴۶۷	۳۴۵,۸۶۶	شهرک صنعتی خلیج فارس
۱۱۰,۴۶۹	۳۰,۱۰۰	شهرک صنعتی خمیر
۹۵,۲۲۵	۵۵,۴۵۰	شهرک صنعتی لنگه
۵۸,۵۹۶	۴۵,۸۴۲	ناحیه صنعتی ابو موسی
۹۹,۳۲۸	۱,۰۴۲	ناحیه صنعتی بستک
۷۴,۰۹۳	۳۱,۶۶۸	ناحیه صنعتی بشاگرد
۴۶,۵۰۰	۲۱,۱۴۶	ناحیه صنعتی فین
۳۴,۰۰۰	۶۶,۱۱۱	ناحیه صنعتی گروک
۲۰۰,۷۶۰	۹۳,۵۳۸	شهرک صنعتی رودان
۵۸,۰۰۰	۶۴,۲۰۰	ناحیه صنعتی هشتبندی
۸,۵۰۰	۰	شهرک صنعتی تیاب
۱,۶۵۷,۴۵۳	۸۶۵,۸۹۸	

۱-ب) در سال مالی ۱۴۰۳ طبق موافقتنامه های مبادله شده با سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان هرمزگان بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مبلغ ۲,۳۲۱,۰۱۴ میلیون ریال اعتبار مصوب گردیده (شامل مبلغ ۱,۰۸۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل منابع عمومی و مبلغ ۱,۲۳۶,۰۱۴ میلیون ریال از محل سایر منابع) که از این بابت مبلغ ۷۱۸,۴۷۵ میلیون ریال تخصیص و دریافت شده و مبلغ ۶۰۴,۴۲۱ میلیون ریال آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی هزینه شده است.



گزارش تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب بر حسب تفصیل در اجرای ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی به شرح زیر است:

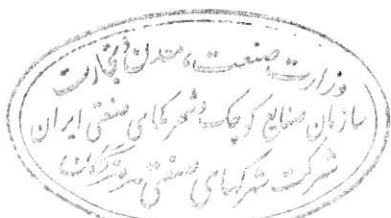
الف - بودجه سرمایه ای

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	یادداشت های صورتهای مالی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
منابع:						
ذخایر سال	۷-۳	۲۳,۷۹۵	۳۰,۰۰۰	۵۲,۷۴۳	۲۲,۷۴۳	۷۶
سایر منابع	۸,۹۰,۱۷,۲۰	۵,۵۸۷,۸۰۹	۶,۷۴۷,۰۰۰	۷,۷۱۷,۳۰۶	۹۷۰,۳۰۶	۱۴
جمع منابع		۵,۶۱۱,۶۰۴	۶,۷۷۷,۰۰۰	۷,۷۷۰,۰۴۹	۹۹۳,۰۴۹	۱۵
مصارف:						
لوازم و ابزار کار فنی	۱۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۱۰۰
اثاثیه و لوازم اداری، ماشین آلات و تجهیزات	۱۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۶	۲۹,۳۲۴	۵۹
ساختمان	۱۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۸,۹۴۲	۱,۰۵۸	۴
تاسیسات	۱۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۴۲,۳۰۷	(۲۷,۳۰۷)	(۱۸۲)
ماشین آلات	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
وسایط نقلیه	۱۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶,۵۳۴	۱۸,۴۶۶	۷۴
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۱۴	۱۰	۱۰	۰	۱۰	۱۰۰
سایر (تاسیسات، سایر تاسیسات و مجتمع های کارگاهی، موجودی زمین و کسب)	۱۳,۱۴,۱۵	۴,۵۶۸,۵۹۴	۵,۷۲۹,۵۵۶	۵,۷۰۷,۸۳۰	۲۱,۷۲۶	۰
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۲۲ و ۱۹	۲۶۰,۰۰۰	۳۳۱,۴۳۴	۶۲۵,۱۰۵	(۲۹۳,۶۷۱)	(۸۹)
اختصاص به وجوه اداره شده		۶۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰
بازپرداخت دیون	۲۴	۴۹۱,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۷۳	۳۶۳,۴۲۷	۷۴
سایر داراییهای جاری (افزایش دارایی های جاری)		۰	۰	۱,۱۶۲,۰۸۲	(۱,۱۶۲,۰۸۲)	۰
جمع مصارف		۵,۶۱۱,۶۰۴	۶,۷۷۷,۰۰۰	۷,۷۷۰,۰۴۹	(۹۹۳,۰۴۹)	(۱۵)

ب - بودجه جاری

درآمدها:						
درآمد فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۵	۳۸۶,۶۰۳	۵۲۲,۸۴۰	۴۳۷,۸۵۳	(۸۴,۹۸۷)	(۱۶)
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵	۹۶,۴۰۰	۱۲۵,۴۰۰	۸۴,۲۴۰	(۴۱,۱۶۰)	(۳۳)
سایر درآمدها	۹ و ۸	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۶۶,۷۰۹	(۶۸,۲۹۱)	(۵۱)
جمع درآمدها		۵۹۸,۰۰۳	۷۸۳,۲۴۰	۵۸۸,۸۰۲	(۱۹۴,۴۳۸)	(۲۵)
هزینه ها:						
هزینه حقوق و دستمزد تولید						
دستمزد و مزایا	۷-۱	۴۵,۱۸۹	۵۹,۵۲۳	۵۹,۵۲۳	۰	۰
رفاهیات	۷-۱	۲۰,۵۸۱	۳۵,۳۳۸	۲۰,۹۷۸	۱۴,۳۶۰	۴۱
اضافه کار	۷-۱	۴۰,۷۴۴	۴۵,۴۴۰	۴۵,۴۴۰	۰	۰
عیدی و پاداش	۷-۱	۸,۰۳۲	۱۰,۵۸۰	۱۰,۵۸۰	۰	۰
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷-۱	۱۰,۳۹۳	۱۳,۶۹۰	۱۳,۶۹۰	۰	۰
هزینه سایر کارکنان	۷-۱	۳۹,۶۳۲	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه حقوق و دستمزد تولید		۱۶۴,۵۷۱	۱۶۴,۵۷۱	۱۵۰,۲۱۱	۱۴,۳۶۰	۹
هزینه های سربار تولید						
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۷-۲	۱۱۶,۴۷۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۳۵۸	(۳,۳۵۸)	(۲)
آب و برق و سوخت	۷-۲	۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۳	۱۲,۹۵۰	(۳۰۷)	(۲)
تعمیرات و نگهداری	۷-۲	۱۲,۰۱۰	۱۲,۰۱۰	۵,۶۰۰	۶,۴۱۰	۵۳
حق بیمه	۷-۲	۱,۴۰۰	۵,۰۰۰	۳,۷۱۵	۱,۲۸۵	۲۶
سایر هزینه های عمومی تولید	۷-۲	۱۲,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱۹,۵۴۸	۱,۴۵۲	۷
جمع هزینه های سربار تولید		۱۵۱,۸۸۶	۲۵۰,۶۵۳	۲۴۵,۱۷۱	۵,۴۸۲	۲
قیمت تمام شده تولید		۳۱۶,۴۵۷	۴۱۵,۲۲۴	۳۹۵,۳۸۲	۱۹,۸۴۲	۵
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۶	۲۴۳,۶۶۵	۲۴۵,۴۴۰	۶۸,۴۳۵	۱۷۷,۰۰۵	۷۲
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۷-۲	۳۸۱,۸۲۴	۳۷۸,۸۵۱	(۴۲۷,۰۷۸)	۸۰۵,۹۲۹	۲۱۳
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده		۱۷۸,۲۹۸	۲۸۱,۸۱۳	۳۶,۷۳۹	۲۴۵,۰۷۴	۸۷
سود (زیان) ناخالص		۴۱۹,۷۰۵	۵۰۱,۴۲۷	۵۵۲,۰۶۳	(۵۰,۶۳۶)	(۱۰)



مبالغ به میلیون ریال

عنوان	بادداشت صورتهای مالی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی						
دستمزد و مزایا	۷-۱	۶,۷۷۸	۶,۷۷۸	۶,۷۷۸	۰	۰
رفاهیات	۷-۱	۳,۰۸۷	۳,۰۸۷	۳,۰۸۷	۰	۰
اضافه کار	۷-۱	۵,۲۶۲	۵,۲۶۲	۶,۷۲۲	(۱,۴۶۰)	(۲۸)
عیدی و پاداش	۷-۱	۱,۲۰۵	۱,۲۰۵	۴,۳۴۵	(۳,۱۴۰)	(۲۶۱)
حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۷-۱	۱,۵۵۹	۱,۵۵۹	۲۰,۶۷۹	(۱۹,۱۲۰)	(۱,۲۲۶)
هزینه سایر کارکنان	۷-۱	۵۱,۶۷۰	۵۱,۶۷۰	۶۳,۴۰۴	(۱۱,۷۳۴)	(۲۳)
جمع هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی		۶۹,۵۶۱	۶۹,۵۶۱	۱۰۵,۰۱۵	(۳۵,۴۵۴)	(۵۱)
سایر هزینه های اداری و عمومی						
خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۷-۲	۹۹,۸۵۱	۱۲۶,۲۸۲	۱۲۵,۶۷۴	۶۰۸	۰
پست و تلفن	۷-۲	۱,۰۲۱	۱,۴۳۶	۱,۵۳۱	(۹۵)	(۷)
ملزومات اداری	۷-۲	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۴,۵۲۰	(۲,۹۲۰)	(۱۸۳)
آب و برق و سوخت	۷-۲	۳,۵۲۲	۶,۵۰۰	۴,۶۱۱	۱,۸۸۹	۲۹
استهلاک	۷-۲	۲۳,۷۹۵	۳۰,۰۰۰	۵۲,۷۴۳	(۲۲,۷۴۳)	(۷۶)
کارمزد بانکی	۷-۲	۱۶۹	۸۰	۲۰۴	(۱۲۴)	(۱۵۵)
بیمه	۷-۲	۵,۳۳۴	۷,۳۷۸	۱,۵۲۴	۵,۸۵۴	۷۹
تعمیرات و نگهداری	۷-۲	۶,۳۶۲	۱۲,۴۹۳	۱۷,۲۴۴	(۴,۷۵۱)	(۳۸)
آیاب و ذهاب	۷-۲	۱۰,۶۷۲	۱۰,۶۷۲	۱۱,۳۱۳	(۶۴۱)	(۶)
مراسم و پذیرایی	۷-۲	۲۰,۱۳۱	۲۰,۱۳۱	۲۷,۲۸۰	(۷,۱۴۹)	(۳۶)
ذخیره و پاداش پایان خدمت کارکنان	۷-۱	۲۳,۹۲۱	۲۸,۷۹۴	۲۷,۶۲۴	۱۱,۱۷۰	۲۹
سایر هزینه های بازنشتگان		۱,۶۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۰
سایر هزینه های اداری	۷-۲	۱۳,۱۶۶	۳۰,۵۰۰	۲۶,۹۷۴	۳,۵۲۶	۱۲
هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۷-۲	۱,۵۲۸	۲,۵۰۰	۲,۳۹۹	۱۰۱	۴
هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۷-۲	۱۳۸	۳,۰۰۰	۲,۲۴۲	۷۵۸	۲۵
جمع سایر هزینه های اداری و عمومی		۲۸۰,۷۰۵	۳۵۹,۴۲۷	۴۱۰,۲۵۷	(۵۰,۸۳۰)	(۱۴)
جمع هزینه های توزیع و فروش و اداری و عمومی		۲۸۰,۷۰۵	۳۵۹,۴۲۷	۴۱۰,۲۵۷	(۵۰,۸۳۰)	(۱۴)
جمع کل هزینه ها		۴۵۹,۰۰۳	۶۶۱,۲۴۰	۴۴۶,۹۹۶	۱۹۴,۲۴۴	۳۰
سود (زیان) عملیاتی		۱۳۹,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	۱۴۱,۸۰۶	۱۹۴	۰
سایر پرداختها		(۱۳۹,۰۰۰)	(۱۴۲,۰۰۰)	(۱۳۹,۰۰۰)	۰	۰
سود قبل از کسر مالیات		۰	۰	۲,۸۰۶	۱۰۰	۱۰۰
مالیات		۰	۰	(۲,۱۷۷)	۱۰۰	۱۰۰
سود خالص		۰	۰	۶۲۹	۱۰۰	۱۰۰
۵۰٪ سود ویژه		۰	۰	۱,۴۰۳	۱۰۰	۱۰۰

بودجه مصوب اولیه و اصلاحی شرکت طی صورتجلسات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده به ترتیب در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۹ و ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ تصویب شده و بودجه اولیه طی نامه شماره ۱۷۸۳۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۲ و بودجه اصلاحی مصوب طی نامه ۶۲۴۶۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ سازمان برنامه و بودجه کشور به شرکت ابلاغ شده است.

ج- پیش بینی اهداف کمی:

نام کالا یا خدمت تولیدی و یا عنوان هدف	واحد سنجش	پیش بینی مقدار کالا یا خدمات تولیدی	عملکرد	درصد انحراف مساعد (تاساعد)
تخصیص زمین صنعتی	هکتار	۹۷	۹۵	(۲)

د- علل مغایرت:

منابع: افزایش عملکرد منابع نسبت به بودجه مصوب ناشی از تحقق وصول اسناد دریافتی و اخواستی و افزایش 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: افزایش مصارف عمدتاً ناشی از اجرای کامل برنامه های شرکت از جمله تاسیسات و پرداخت دیون شرکت و بازپرداخت ودیعه مشترکین می باشد.

درآمدها: کاهش درآمد ها ناشی از عدم تحقق کمک ارائه خدمات و همچنین به حد نصاب نرسیدن برخی از شهرکهای صنعتی می باشد.

هزینه ها: عمده انحراف هزینه های اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه حقوق و مزایا، ذخیره مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان بعلت افزایش حقوق دستمزد طبق قانون کار، حق الزحمه حسابرسی عملیاتی، هزینه استهلاک دارایی ها و سایر هزینه ها بعلت افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

