



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۹	صورت‌های مالی
۴۰	پیوست شماره یک - طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۴۱ و ۴۲	پیوست شماره دو - مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 بازرس 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 - تخصیص ۵۰ درصد سود سهم دولت

به شرح صورت تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت توضیحی ۷-۲۴، مبلغ ۴۰۷ 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.

۴ - اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

گزارش حسابرس مستقل در خصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (سهامی خاص) بصورت جداگانه پس از ارائه صورت‌های مالی مربوطه، صادر خواهد شد (پیوست شماره یک).

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد،

خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷ - گزارش تطبیق عملکرد شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۴/۶/۳ به امضای اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مندرج در صفحات ۴۱ و ۴۲ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده ۱۱ آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف سازی و

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

ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است، در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مذکور جهت توجیه علل مغایرت و ارائه اطلاعات مربوط به اهداف کمی تعیین شده در بودجه اصلاحی مصوب و مقایسه آن با عملکرد بطور کامل وعدم انطباق ارقام عملکرد مندرج در گزارش مذکور با اقلام متناظر طبق یادداشت‌های توضیحی مربوط در صورت‌های مالی بطور کامل (از جمله درآمدهای عملیاتی، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سود ناخالص)، 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.

۸ - الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر رعایت نشده است:

۸-۱ - مفاد جزء (۲) بند "ب" تبصره ۱۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور مبنی بر دریافت شناسه مستخدم از طریق سامانه یکپارچه نظام اداری (کارمند ایران) بطور کامل.

۸-۲ - برخی از مفاد آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به شرح زیر:

ردیف	شماره ماده	موضوع
۸-۲-۱	۳۲ و تبصره‌های آن	ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش برای کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت آن (از جمله تصویب دستور کارگروه‌ها بر اساس الگوی ابلاغی توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی به صورت مدون به منظور پایش (کنترل) توسط حسابرس مستقل و بازرس قانونی، ارزیابی عملکرد تمامی کارگروه (کمیته)‌های فرعی به طور مرتب و بازنگری دستور کار آنها به صورت ادواری).
۸-۲-۲	۳۳	بررسی اثر بخشی سیستم کنترل داخلی، توسط هیئت‌مدیره و ارائه نتایج آن به حسابرس مستقل.
۸-۲-۳	۳۶	تعیین امتیاز شغلی مدیران متناسب با سطح (رتبه) واحد مورد رسیدگی توسط سازمان اداری و استخدامی کشور.

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

۸-۳ - مفاد مواد ۳۷ و ۴۰ شرایط عمومی پیمان به ترتیب مبنی بر لزوم ارائه صورت وضعیت کارهای انجام شده پیمانکاران بصورت ماهانه و ارائه صورت وضعیت قطعی حداکثر ظرف مدت یک ماه از تاریخ تحویل موقت در برخی موارد.

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

۹-۱ - مفاد مواد ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۲ اساسنامه مبنی بر معرفی شخص حقیقی به نمایندگی از اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره در ارتباط با شرکت شهرک‌های صنعتی آذربایجان شرقی رعایت نشده است.

۹-۲ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۴/۱۷، در ارتباط با بندهای ۸-۲ و ۸-۳ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

الف - تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی و اسناد واخواستی. شایان ذکر اینکه سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به ترتیب شامل مبلغ ۴۱۴ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۳۱۱ میلیارد ریال اسناد واخواستی) و مبلغ ۹۵ میلیارد ریال (عمدتاً متقاضیان انصرافی و خلعید شده به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال) اقلام انتقالی از سال‌های قبل می‌باشد.

ب - تعیین تکلیف و اخذ اسناد مالکیت اراضی شهرک‌ها و نواحی صنعتی فاقد سند مالکیت از جمله شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی (یادداشت توضیحی ۴-۱۴).

۱۰ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۰، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۱ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده و به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۵ این گزارش)،

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

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.

۱۳ تیر ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

ناصر دیانتی

محمود رضا گشتاسبی

سازمان حسابرسی



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



تاریخ:
شماره:
پوست:

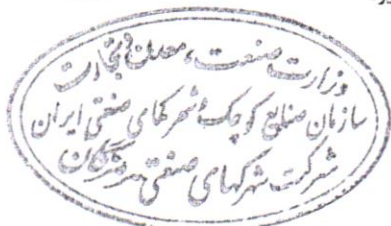
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۳۹	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۴۰	• سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست یک)
۴۱-۴۲	• سایر اطلاعات مالی - صورت مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (پیوست دو)
	صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



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

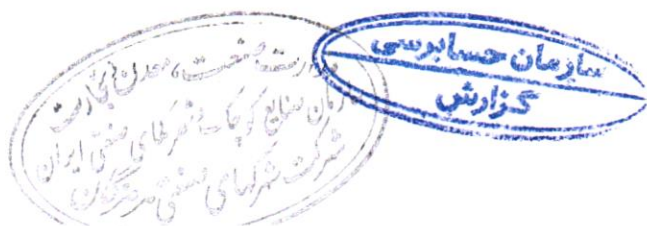
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۵۲۲,۰۹۳	۶۴۶,۲۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۱۳,۶۰۶)	(۶۳۲,۱۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۸,۴۸۷	۱۴,۰۸۷		سود ناخالص
(۲۷۹,۹۳۲)	(۳۲۷,۹۷۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۷,۰۳۸	۲۱,۱۸۷	۸	سایر درآمدها
(۴۴,۴۰۷)	(۲۹۲,۷۰۱)		(زیان) عملیاتی
۳۹,۶۷۱	۲۵۰,۵۱۵	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴,۷۳۶)	(۴۲,۱۸۶)		زیان قبل از کمک زیان
.	۴۳,۰۰۰	۱۷-۱-۶	کمک زیان
(۴,۷۳۶)	۸۱۴		
(۲,۱۷۷)	(۲۰۴)	۲۵-۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۶,۹۱۳)	۶۱۰		سود(زیان) خالص

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

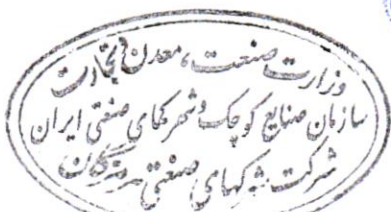


شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود(زیان) خالص	۶۱۰	(۶.۹۱۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۴.۸۵۱.۳۵۳
سود(زیان) جامع	۴.۸۵۱.۹۶۳	(۶.۹۱۳)

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۵۴۴.۳۹۰	۵۹۷.۴۴۵
دارایی های نامشهود	۱۱	۱.۹۷۶	۲۰۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷-۲	۱۴۳.۶۶۲	۱۶۰.۳۴۴
جمع دارایی های غیر جاری		۸۰۰.۰۲۸	۷۵۹.۸۲۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۲	۶۰.۳۹۵	۵۵.۴۵۰
موجودی مواد و کالا	۱۳	۷۰۶	۱.۹۰۵
موجودی زمین	۱۴	۲۲۰.۱۹۱	۱۱۶.۶۸۷
تاسیسات و سایر تاسیسات	۱۵	۲۰.۳۱۰.۳۵۳	۷.۹۵۴.۳۳۳
مجموع های کارگاهی و خدماتی	۱۶	۱.۱۴۰.۴۲۱	۳۶۲.۶۶۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷-۱	۱.۶۷۴.۳۰۶	۹۵۹.۳۸۹
موجودی نقد	۱۸	۳.۴۸۲	۸۷
جمع دارایی های جاری		۱۶.۹۲۹.۹۸۱	۹.۴۵۰.۵۱۳
جمع دارایی ها		۱۷.۷۳۰.۰۰۹	۱۰.۲۱۰.۳۳۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۵۰.۵۵.۹۳۶	۱۹۷.۰۱۳
وجوه قابل انتقال به سرمایه	۲۰	۰	۷.۵۷۰
اندوخته قانونی	۲۱	۵۸	۵۸
(زبان) انباشته		(۱۰۴.۴۲۲)	(۹۶.۳۰۹)
جمع حقوق مالکانه		۴.۹۵۱.۵۷۲	۱۰۸.۳۳۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تعهدات کمک بلاعوض	۲۲	۱.۴۵۳.۲۰۱	۶۵۹.۱۶۰
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان	۲۳	۱۵۵.۰۱۶	۶۷.۱۸۲
جمع بدهی های غیر جاری		۱.۶۰۸.۲۱۷	۷۲۶.۳۴۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۲.۳۸۸.۲۸۸	۱.۳۷۹.۷۶۳
مالیات پرداختنی	۲۵	۲۰۴	۵۰۹
بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان	۲۶	۲۰۰.۷۶.۱۳۵	۷.۹۹۵.۳۸۷
جمع بدهی های جاری		۲۲.۴۶۴.۶۲۷	۹.۳۷۵.۶۵۹
جمع بدهی ها		۲۴.۰۷۲.۸۴۴	۱۰.۱۰۲.۰۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۹.۰۲۴.۴۱۶	۱۰.۲۱۰.۳۳۳

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

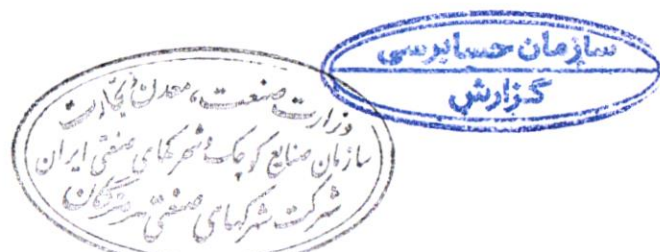
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	وجه قابل انتقال به سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	(زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۹۷,۰۱۳	۷,۵۷۰	۵۸	•	۱۵۶,۹۲۵
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)	•	•	•	(۴۸,۵۹۳)	(۴۸,۵۹۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۹۷,۰۱۳	۷,۵۷۰	۵۸	•	۱۰۸,۳۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	•	•	•	۶۲۹	۶۲۹
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	•	•	•	(۷,۵۴۲)	(۷,۵۴۲)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)	•	•	•	(۶,۹۱۳)	(۶,۹۱۳)
زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳	•	•	•	(۱,۴۰۳)	(۱,۴۰۳)
۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت موضوع بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	•	•	•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۹۷,۰۱۳	۷,۵۷۰	۵۸	•	۱۰۰,۰۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	•	•	•	۶۱۰	۶۱۰
سود خالص سال ۱۴۰۴	•	•	•	•	۴,۸۵۱,۳۵۳
مازاد تجدید ارزیابی	•	•	•	•	۴,۸۵۱,۹۶۳
سود جامع سال ۱۴۰۴	•	•	•	•	•
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت ۱۰)	۴,۸۵۱,۳۵۳	•	•	(۴,۸۵۱,۳۵۳)	•
افزایش سرمایه از محل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای خاتمه یافته (یادداشت ۲۰)	۷,۵۷۰	(۷,۵۷۰)	•	•	•
۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت موضوع بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	•	•	•	•	•
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۵۵,۹۳۶	•	۵۸	•	۴,۹۵۱,۵۷۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

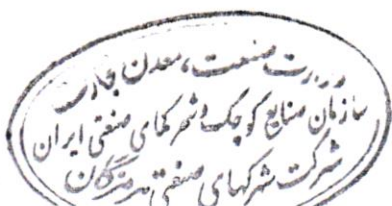
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۹۸,۶۷۶)	(۱۵۴,۲۳۷)	۲۸	نقد مصرف شده در عملیات
۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی حاصل از کمک بلاعوض
(۱,۹۸۴)	(۷۰۲)	۲۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۹۹,۳۴۰	(۵۴,۹۳۹)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۱۸	۴۹۵		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۰,۰۱۱)	(۳۲,۴۰۸)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۹,۰۹۳)	(۳۱,۹۱۳)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۰,۲۴۷	(۸۶,۸۵۲)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۸۷	۹۰,۳۳۴		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۰,۳۳۴	۳,۴۸۲		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شهرکهای صنعتی 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 آرایه 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

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۲۸	۲۸	کارکنان رسمی
۲	۲	کارکنان مدت معین
۳۰	۳۰	
۸۳	۸۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۱۳	۱۱۳	

۱-۳-۱ طی سال مالی جاری یک نفر از کارکنان رسمی بازنشسته و یک نفر از اداره آموزش و پرورش استان هرمزگان به شرکت منتقل شده است.

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱ آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره مالی جاری لازم الاجرا شده است، به شرح زیر است:

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

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلند مدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمدهای شرکت در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. با توجه به نوع فعالیت شرکت (احداث شهرک ها و نواحی صنعتی و تحویل به متقاضیان) و نحوه شناسایی درآمد ها، بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها"

استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها" در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۲۱ "حسابداری اجاره ها" می شود. این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند. هدف این استاندارد، اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات، مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تأثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به نظر مدیریت، اجرای استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان "سرمایه گذاری ها- تجدید نظر شده"

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر و مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. تغییرات حسابداری سرمایه گذاری ها شامل تشریح نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه که با هدف کسب منافع حاصل از افزایش ارزش یا استفاده به عنوان ابزار مصون سازی انجام می شود. جایگزین اصطلاح ارزش منصفانه به جای ارزش فروش، تغییر نحوه اندازه گیری سرمایه گذاری سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده صرفاً به روش ارزش منصفانه و محدود شدن تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلند مدت صرفاً برای واحد سرمایه گذاری که حداقل نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دارد. با توجه به اینکه فعلاً شرکت فاقد سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله در بازار می باشد، اجرای استاندارد مزبور تأثیری بر صورت های مالی شرکت ندارد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- دارایی های ثابت مشهود (زمین) بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت های توضیحی ۲-۳ و ۱۰).

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

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

۳-۲-۱- حقوق انتفاع

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

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

موجودی زمین بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده با به کارگیری روش بهای تمام شده زمین واگذار شده در هر سال تعیین می گردد.

کلیه مخارج انجام شده از بابت زمین در هر یک از شهرکهای صنعتی در حسابداری 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.

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

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

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

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

$$\text{مقادیر کار انجام شده تاکنون} \times \text{فهرست بهای سال ۱۴۰۴}$$

$$\text{برآورد کل کار با توجه به فهرست بهای سال ۱۴۰۴} = \frac{\text{در صد پیشرفت کار}}{\text{در صد پیشرفت کار}}$$

۳-۲-۴- تاسیسات عام تحویلی به ارگان ها

مخارج انجام شده بابت تاسیسات عام تحویلی به ارگانها از قبیل : مسجد ، بهداری ، مدرسه ، آتش نشانی و در حساب تاسیسات عام تحویلی به ارگانها در جریان ساخت منظور و پس از تکمیل در اختیار ارگان ذیربط از جمله : سازمان اوقاف ، وزارت بهداشت ، وزارت آموزش و پرورش و شهرداری قرار می گیرد. شناسایی 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

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 پروژهها 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.

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

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

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

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 نرخهای 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 با 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.

۳-۳-۲- دارائی های ثابت در سال ۱۳۸۳ بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی اجتماعی فرهنگی و در سال ۱۳۹۸ بر اساس مواد ۱۱۷ و ۱۱۸ قانون محاسبات عمومی کشور به ترتیب به مبلغ ۲,۸۰۴ میلیون ریال (سال ۱۳۸۳) و ۱۹۲,۰۱۳ میلیون ریال (سال ۱۳۹۸) به حساب سرمایه انتقال یافته است. همچنین در سال مالی ۱۴۰۴ در اجرای مفاد ماده (۱۴) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی دارایی های ثابت شرکت (زمین) توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزیابی قرار گرفته است و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۴,۸۵۱,۳۵۳ میلیون ریال و منابع عمومی دریافتی بابت طرح تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی به مبلغ ۷,۵۷۰ میلیون ریال جمعا به مبلغ ۴,۸۵۸,۹۲۳ میلیون ریال در حساب ها منعکس و در همین سال به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

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

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

۳-۴- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۴-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی و حمایت از کالای ایرانی به حساب افزایش سرمایه منظور می گردد. تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.



۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت 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.

۳-۸- ذخایر

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

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

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.

۳-۹- کمک های بلا عوض

کمک های بلاعوض دریافتی جهت احداث تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی همانند پیش دریافت های هر یک از تاسیسات در جریان بوده و بر اساس نسبت متراژ زمین واگذار شده به قابل واگذاری مستهلك می گردد. همچنین کمک های بلاعوض دریافت شده جهت جبران زیان، در دوره های که قابل وصول باشد به حساب درآمد منظور می گردد.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۱- طرح های عمرانی

مانده حساب طرح های تملک دارایی سرمایه ای (طرح های عمرانی غیر انتفاعی) جهت احداث تاسیسات عمرانی و زیر بنایی و سایر دارایی ها در شهرکها و نواحی صنعتی، با توجه به دستورالعمل اجرای ماده ۱۱ آیین نامه قانون نحوه واگذاری و اداره امور شهرکها و نواحی صنعتی پس از تکمیل از حساب طرح خارج و در حساب های انتظامی شرکت منظور می گردد.

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 بروزرسانی نموده و درصد پیشرفت فیزیکی و ریالی بصورت جداگانه محاسبه و به نسبت مترائ زمین های واگذار شده و قابل واگذاری، درآمد عملیاتی (حق انتفاع) شناسایی می گردد. رویه فوق از سال های قبل مشابه سایر شهرک های صنعتی انجام می گیرد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

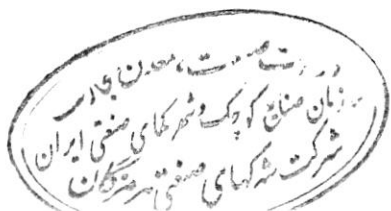
(مبالغ به میلیون ریال)

شهرک	زمین	حقوق انتفاع از تاسیسات عمومی	تاسیسات تحولی به ارگانها	تاسیسات زیر بنایی	کمک های بلاعوض	سایر تاسیسات	ارائه خدمات	جمع	جمع	۱۴۰۳
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۷۱	۲۵,۸۴۳	۳,۹۲۴	۵۴,۴۴۷	۳,۱۶۵	۱۹۵	.	۸۷,۶۴۵	۱۰۷,۸۱۷	
شهرک صنعتی بندرعباس ۲	۴۸۷	۶,۴۲۶	۶۴,۰۵۹	۹۸,۰۶۲	.	۱,۳۷۳	.	۱۷۰,۴۰۷	۱۷۱,۹۱۲	
شهرک صنعتی بندر لنگه	۱۱۵	۲۱,۰۹۴	.	.	۱۸۶	.	.	۲۱,۳۹۵	۴۰,۷۹۴	
شهرک صنعتی رودان	.	.	.	.	.	۳۰	۱۷,۸۹۷	۱۷,۹۲۷	۱۰,۵۱۲	
شهرک صنعتی بستک	۲۹	۱,۵۹۶	۲۴۶	.	۱,۶۱۸	.	.	۳,۴۸۹	۲۱۲	
شهرک صنعتی بندر خمیر	.	۲۳۱	.	.	۳۳	.	۷,۸۹۰	۸,۱۵۴	۳,۸۸۳	
شهرک صنعتی صنایع دریایی (بندرعباس ۳)	۵۸	۹۳,۷۶۹	.	.	۳,۷۶۴	.	.	۹۷,۵۹۱	۱۳۹,۱۵۴	
شهرک صنعتی پارسیان	۴۴	۱۹۱	.	۴,۶۶۷	۱,۵۳۰	.	.	۶,۴۳۲	۲۳	
شهرک صنعتی تیاب	.	.	.	.	.	.	۹,۴۷۶	۹,۴۷۶	۶,۲۷۷	
شهرک صنعتی میناب	۵۲۶	.	.	.	.	.	۶۷,۵۷۷	۶۸,۱۰۳	۱۰۱	
شهرک صنعتی خلیج فارس	۷۴۱	.	.	.	.	.	.	۷۴۱	۹۵	
شهرک صنعتی گمبرون	۱,۰۲۵	.	.	.	.	.	۳۸,۷۰۶	۳۹,۷۳۱	۱۵,۲۰۳	
شهرک صنعتی ایسین	.	۷۵,۶۰۵	.	.	۱۳۱	.	.	۷۵,۷۳۶	۱۴,۰۴۳	
ناحیه صنعتی بستک	.	۳۱۶	.	.	۷	.	۷,۴۴۱	۷,۷۶۴	۲,۷۸۸	
ناحیه صنعتی جرون	۱۴۲	.	.	.	.	.	۴,۷۹۸	۴,۹۴۰	۱,۳۵۶	
ناحیه صنعتی جناح	.	.	.	.	.	.	۷۵۱	۷۵۱	۶۵	
شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریائی	.	.	.	.	.	.	۱۹۰	۱۹۰	۴۳	
ناحیه صنعتی لنگه	.	.	.	.	.	.	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸	۳۲۴	
ناحیه صنعتی گروک (سیریک)	.	.	.	.	.	.	۶۵۲	۶۵۲	۱۵۷	
ناحیه صنعتی فین	.	.	.	.	.	.	۲۵۳	۲۵۳	۸۵	
شرک صنعتی زرین دشت	.	.	.	.	.	.	۲,۹۵۰	۲,۹۵۰	۷۳۰	
ناحیه صنعتی کلاهی	.	۳۹۸	.	.	۱۳	.	.	۴۱۱	.	
ناحیه صنعتی جاثین	.	۴۶۲	.	۴۴۳	.	.	.	۹۰۵	.	
ناحیه صنعتی شمچو	.	۲,۲۵۰	.	.	.	.	۵,۵۹۲	۷,۸۴۲	۲,۸۲۳	
ناحیه صنعتی حاجی آباد	.	.	.	.	.	.	۹,۸۱۰	۹,۸۱۰	۳,۶۹۶	
	۳,۲۳۸	۲۲۸,۱۸۱	۶۸,۲۳۹	۱۵۷,۶۱۹	۱۰,۴۴۷	۱,۵۹۸	۱۷۶,۹۰۱	۶۴۶,۲۱۳	۵۲۲,۰۹۳	

۵-۱- افزایش درآمدهای عملیاتی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش درآمد حقوق انتفاع از تاسیسات شهرکهای صنعتی ایسین ناشی از شناسایی درآمد انعقاد قرارداد واگذاری مجدد حق بهره برداری زمین واحدهای فسخ شده در شهرکهای مزبور و همچنین افزایش درآمد ارائه خدمات شهرکهای صنعتی میناب و گمبرون بدلیل افزایش حق شارژ زمین های واگذاری در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۲- کاهش درآمد حقوق انتفاع شهرکهای بندرعباس یک، بندرعباس ۲، بندرعباس ۳ (صنایع دریائی) و بندرلنگه نسبت به سال مالی قبل به دلیل رعایت استاندارد ۴۳ که منجر به کاهش درصد واگذاری زمین و پیش دریافت ها و همچنین واگذاری زمین نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۵-۳- کمک های بلاعوض دریافتی از سازمان متبوع به نسبت مخارج واقعی انجام شده در هر شهرک، به شهرکها تخصیص یافته و محاسبات درآمد با توجه به درصد پیشرفت کار به عمل آمده است.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شهرک	زمین	حقوق انتفاع از تاسیسات	تاسیسات بحالی به از گاهها	تاسیسات زیربنایی	سایر تاسیسات	ارائه خدمات	جمع	۱۴۰۴	جمع
								۱۴۰۳	
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۲۷	۰	۲۹,۹۵۹	۰	۱۵	۱۷,۴۵۶	۴۷,۴۵۷	۲۰,۷۹۵	
شهرک صنعتی بندرعباس ۲	۲۹۳	۰	۲۲,۲۶۵	۴۰,۰۶۴	۵	۲۴,۴۹۷	۸۷,۱۲۴	۶۱,۶۸۶	
شهرک صنعتی بندر لنگه	۶۰	۱۳,۴۲۱	۰	۰	۰	۲۰۴	۱۳,۶۸۵	۱۱,۶۷۹	
شهرک صنعتی رودان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۶۴۴	۲۹,۶۴۴	۱۹,۱۰۹	
شهرک صنعتی بندر خمیر	۰	۴۹۵	۰	۰	۰	۱۶,۲۶۰	۱۶,۷۵۵	۱۳,۹۱۰	
شهرک صنعتی بستک	۱۳	۱۴,۰۲۷	۰	۰	۰	۹۹	۱۴,۱۳۹	۲۹۳	
شهرک صنعتی صنایع دریایی (بندرعباس ۳)	۴	۳۹,۷۱۲	۰	۰	۰	۱۳۲	۳۹,۸۴۸	۴,۳۶۳	
شهرک صنعتی پارسیان	۲۴	۰	۰	۳۲,۰۴۳	۰	۱,۱۴۳	۳۳,۲۱۰	۲۳۳	
شهرک صنعتی میناب	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۴۲۲	۱۳۶,۴۲۲	۷۶,۵۰۰	
شهرک صنعتی خلیج فارس	۳,۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۶,۹۵۷	۱۰,۱۹۹	۴,۶۳۶	
شهرک صنعتی تباب	۱۷	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۱۰	۱۷,۷۲۷	۱۲,۷۲۵	
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۵۳	۱۲,۱۵۳	۶,۸۹۰	
شهرک صنعتی گمبرون	۱۲	۰	۰	۰	۰	۲۶,۱۶۰	۲۶,۱۷۲	۲۱,۵۰۲	
ناحیه صنعتی جرون	۲,۰۶۷	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۱۱	۱۷,۴۷۸	۷,۵۳۵	
ناحیه صنعتی لنگه	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۷۴	۹,۲۷۴	۶,۰۶۸	
ناحیه صنعتی شمشو	۰	۲۱	۰	۰	۰	۱۱,۰۷۹	۱۱,۱۰۰	۸,۰۵۹	
ناحیه صنعتی کلاهی	۰	۸۷	۰	۰	۰	۱۳۳	۲۲۰	۱,۲۳۲	
شهرک صنعتی ایسین	۰	۱,۳۹۹	۰	۰	۰	۶۹	۱,۴۶۸	۵۴۱	
ناحیه صنعتی فراورده های نفتی	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۱۶	۴,۸۱۶	۲۶۷	
شهرک تخصص صنایع دریایی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۰۰	۱۴,۷۰۰	۱۰,۲۶۹	
شهرک زرین دشت	۳۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۲	۱,۸۰۲	۱,۴۵۲	
ناحیه صنعتی جناح	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۰۴	۸,۹۰۴	۴,۰۱۳	
ناحیه صنعتی بستک	۲	۲۱	۰	۰	۰	۱۱,۹۹۶	۱۲,۰۱۹	۶,۰۵۵	
شهرک صنعتی جاسک	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۵	۳۴۵	۲۷۰	
ناحیه صنعتی پشآگرد	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۱۷۷	
ناحیه صنعتی فین	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۶۳	۹,۸۶۳	۶,۵۱۶	
ناحیه صنعتی گروک (سیریک)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۲۹	۱۰,۲۲۹	۴,۶۸۱	
شهرک صنعتی شیشه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۰۰	
ناحیه صنعتی هشتبندی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۰۹	۱۱,۲۰۹	۱,۹۲۳	
ناحیه صنعتی بندر معلم	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲	۰	
شهرک صنعتی فولادنوبین	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۷	۰	
ناحیه صنعتی ابوموسی	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰	۳۰	۰	
شهرک صنعتی جاتین	۰	۱,۵۹۲	۰	۲۲,۸۹۲	۰	۱۱۶	۲۴,۶۰۰	۱۲۷	
	۵,۷۹۱	۷۰,۷۷۵	۵۲,۲۲۴	۹۴,۹۹۹	۲۰	۴۰۸,۳۱۷	۶۳۲,۱۲۶	۳۱۳,۶۰۶	

۶-۱- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل بابت شناسایی درآمد و بهای تمام شده تعدادی از شهرکها (از جمله بندرعباس ۱، بندرعباس ۲، بستک و پارسیان) با توجه به افزایش تاسیسات ایجاد شده و افزایش پیشرفت فیزیکی در شهرکها و نواحی صنعتی می باشد.

۶-۲- ارائه خدمات شامل هزینه های حق شارژ زمین های واگذار نشده، آب، برق، حقوق و دستمزد نگهبانان شهرکها 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.



۶-۳- پیشرفت فیزیکی تأسیسات در شهرکهای صنعتی به شرح زیر می باشد :

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تأسیسات عمومی	زیر بنایی در جریان	تأسیسات عمومی	زیر بنایی در جریان
در صد	در صد	در صد	در صد	در صد
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۹۴	۹۸	۹۴	۹۸
شهرک صنعتی بندرعباس ۲	۶۴	۹۸	۶۳	۷۹
شهرک صنعتی بندر لنگه	۹۹	۵۷	۹۹	۳۸
شهرک صنعتی رودان	۲۱	۷	۲۱	۳۱
شهرک صنعتی بندر خمیر	۵۲	۲۵	۵۱	۲۴
شهرک صنعتی بستک	۸۴	۶۶	۸۴	۶۶
شهرک صنعتی صنایع دریایی (بندرعباس ۳)	۹۲	۲۳	۹۲	۱۷
شهرک صنعتی پارسیان	۷۶	۹۱	۷۶	۹۱
شهرک صنعتی میناب	۲۱	۲۷	۲۰	۲۷
شهرک صنعتی خلیج فارس	۲۱	۱۲	۲۱	۱۰
شهرک صنعتی تپاب	۵۹	۴۵	۵۹	۴۵
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۳۰	۲۴	۲۹	۲۴
شهرک صنعتی جاسک	۶	۷	۴	۰
شهرک زرین دشت	۲۷	۱۱	۲۷	۱۱
شهرک صنعتی گمبرون	۲۱	۹	۲۱	۹
شهرک صنعتی ایسین	۸۶	۳۰	۸۶	۳۰
ناحیه صنعتی جاثین	۹۶	۸۹	۹۶	۸۹
ناحیه صنعتی بشاگرد	۱۹	۶۶	۱۶	۶۶
ناحیه صنعتی بستک	۴۸	۲۱	۴۸	۲۱
ناحیه صنعتی جناح	۹	۲۸	۹	۲۸
شهرک صنعتی شمعو	۹۲	۲۸	۹۲	۲۸
شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی	۳۴	۶	۳۴	۶
شهرک صنعتی کلاهی	۲۳	۳	۲۳	۳
شهرک صنعتی جرون	۳۹	۱۹	۳۳	۱۲
شهرک صنعتی فراورده های نفتی	۳	۱۳	۳	۱۳
ناحیه صنعتی بندر معلم	۴۱	۸۲	۴۱	۸۲
ناحیه صنعتی گروک (سیریک)	۴۶	۲۰	۴۶	۲۰
ناحیه صنعتی قین	۱۸	۹	۱۸	۹
ناحیه صنعتی ابوموسی	۱	۰	۰	۰
ناحیه صنعتی بندر لنگه	۳۶	۳۰	۳۰	۲۲
ناحیه صنعتی هشتبندی	۱۱	۲۸	۱۱	۱۷

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

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	درآمدها	بهای تمام شده	سود (زیان)	در صد سود (زیان)
زمین	۳,۲۳۸	۵,۷۹۱	(۲,۵۵۳)	(۷۹)
حقوق انتفاع از تأسیسات عمومی	۲۲۸,۱۸۱	۷۰,۷۷۵	۱۵۷,۴۰۶	۶۹
حقوق انتفاع از تأسیسات تحویلی به ارگانها	۶۸,۲۲۹	۵۲,۲۲۴	۱۶,۰۰۵	۲۳
حقوق انتفاع از تأسیسات زیربنایی	۱۵۷,۶۱۹	۹۴,۹۹۹	۶۲,۶۲۰	۴۰
کمک بلاعوض	۱۰,۴۴۷	۰	۱۰,۴۴۷	۱۰۰
سایر تأسیسات	۱,۵۹۸	۲۰	۱,۵۷۸	۹۹
ارائه خدمات	۱۷۶,۹۰۱	۴۰۸,۳۱۷	(۲۳۱,۴۱۶)	(۱۳۱)
	۶۴۶,۲۱۳	۶۳۲,۱۲۶	۱۴,۰۸۷	

۶-۴-۱- محاسبه پیشرفت فیزیکی شهرکهای صنعتی بر اساس میانگین پیشرفت فیزیکی تأسیسات عمومی و زیربنایی توسط معاونت امور فنی محاسبه و ارائه می گردد.

۶-۴-۲- کاهش زیان ناخالص زمین به دلیل افزایش قیمت منطقه ای زمین واگذار شده می باشد، همچنین کاهش سود ناخالص حقوق انتفاع از تأسیسات ناشی از تغییرات در برآورد مالی کل کارهای انجام شده و باقی مانده مخارج آتی به نرخ روز می باشد مضافاً کاهش درصد زیان ناخالص ارائه خدمات نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ خدمات آب بها و شارژ به صنعتگران می باشد.

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



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
۷-۱ هزینه های حقوق و مزایای کارکنان	۴۷۲.۱۶۴	(۳۵۴.۱۲۳)	۱۱۸.۰۴۳	۲۸۹.۹۰۱	(۱۹۷.۵۰۵)	۹۲.۳۹۷
۷-۲ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی	۴۷۹.۹۰۵	(۲۸۴.۹۲۹)	۱۹۴.۹۷۶	۳۶۳.۸۷۵	(۱۹۲.۱۶۳)	۱۷۱.۷۱۳
۷-۳ هزینه های استهلاک اداری و تشکیلاتی	۵۹.۸۲۴	(۴۴.۸۶۸)	۱۴.۹۵۶	۵۲.۷۴۳	(۳۶.۹۲۰)	۱۵.۸۲۳
	۱.۰۱۱.۸۹۳	(۶۸۳.۹۲۰)	۳۲۷.۹۷۵	۷۰۶.۵۱۹	(۴۲۶.۵۸۸)	۲۷۹.۹۳۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
۷-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایای مستمر - کارکنان دائم	۱۱۷.۳۲۸	(۸۷.۹۹۶)	۲۹.۳۳۲	۸۱.۴۲۶	(۵۱.۵۷۲)	۲۹.۸۵۴
۷-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایای مستمر - کارکنان قراردادی	۵.۴۰۰	(۴.۰۵۰)	۱.۳۵۰	۵.۱۷۴	(۳.۶۲۲)	۱.۵۵۲
۷-۱-۱ اضافه کار	۸۹.۷۱۹	(۶۷.۲۸۹)	۲۲.۴۳۰	۵۲.۱۶۲	(۳۶.۵۱۳)	۱۵.۶۴۹
۷-۱-۱ عیدی و پاداش و کارایی	۸۱.۸۰۱	(۶۱.۳۵۱)	۲۰.۴۵۰	۴۲.۰۵۱	(۲۹.۴۳۶)	۱۲.۶۱۵
۷-۱-۱ هزینه سفر و مأموریت	۱۰.۹۰۱	(۸.۱۷۶)	۲.۷۲۵	۸.۱۷۳	(۵.۷۲۱)	۲.۴۵۲
۷-۱-۱ عائله مندی ، حق مسکن و خواربار	۱۷.۴۴۵	(۱۳.۰۸۴)	۴.۳۶۱	۱۳.۶۹۵	(۸.۸۸۷)	۳.۸۰۹
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۵۲.۲۰۷	(۳۹.۱۵۵)	۱۳.۰۵۲	۳۶.۴۶۱	(۲۵.۵۲۳)	۱۰.۹۳۸
۲۳ مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۶.۶۹۷	(۴۲.۵۲۳)	۱۴.۱۷۴	۲۲.۳۴۸	(۱۵.۶۴۴)	۶.۷۰۴
۷-۱-۲ رفاهیات	۲۶.۴۱۴	(۱۹.۸۱۱)	۶.۶۰۴	۲۴.۰۶۵	(۱۶.۸۴۶)	۷.۲۲۰
۲۳ مرخصی استفاده نشده	۱۳.۳۱۶	(۹.۹۸۷)	۳.۳۲۹	۵.۲۷۶	(۳.۶۹۳)	۱.۵۸۳
سایر	۹۳۶	(۷۰۲)	۲۳۶	۷۰	(۴۹)	۲۱
	۴۷۲.۱۶۴	(۳۵۴.۱۲۳)	۱۱۸.۰۴۳	۲۸۹.۹۰۱	(۱۹۷.۵۰۵)	۹۲.۳۹۷

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 مالی مورد گزارش طبق قانون کار بر اساس بند ۵ ماده واحده قانون تأسیس شرکت شهرک های صنعتی ایران و تصویب نامه هیات وزیران در خصوص نحوه پرداخت عیدی به کارکنان دولت به شماره ۱۹۳۳۴۸/ت/۶۵۰۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۱ و در راستای رای دیوان عدالت اداری به شماره پرونده ۴۰۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷، رای هیات تخصصی کار، بیمه و تأمین 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 ۳۱۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۱۵ میلیون ریال) می باشد.

۷-۱-۲- رفاهیات به مبلغ ۲۶.۴۱۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۴.۰۶۵ 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) ابلاغ گردیده، روزرسانی و از مبلغ هر نفر ۴۹۵ میلیون ریال به ۵۴۵ میلیون ریال افزایش یافته است.

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳		۱۴۰۴					
خالص	سهم پروژه	هزینه کل	خالص	سهم پروژه	هزینه کل	یادداشت	
۵,۱۷۳	(۱۲,۰۷۱)	۱۷,۲۴۴	۵,۲۱۶	(۱۵,۶۴۹)	۲۰,۸۶۵	۷-۲-۱	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴,۲۱۲	(۹,۸۲۹)	۱۴,۰۴۱	۶,۰۶۸	(۱۸,۲۰۳)	۲۴,۲۷۰	۷-۲-۲	حسابرسی
۱,۸۴۳	(۴,۲۹۹)	۶,۱۴۲	۲,۵۵۱	(۷,۶۵۲)	۱۰,۲۰۳		آب، برق، گاز و تلفن
۲,۸۴۱	(۶,۶۳۰)	۹,۴۷۱	۳,۶۷۶	(۱۱,۰۲۹)	۱۴,۷۰۵	۷-۲-۳	حق الزحمه مشاورین
۱۰۴,۲۵۰	(۳۴,۷۵۰)	۱۳۹,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰	(۳۷,۵۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	۷-۲-۴	آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک
۸,۱۸۴	(۱۹,۰۹۶)	۲۷,۲۸۰	۸,۹۴۲	(۲۶,۸۲۶)	۳۵,۷۶۸	۷-۲-۵	پذیرایی و تشریفات
۴۵۷	(۱,۰۶۷)	۱,۵۲۴	۳۳۰	(۹۸۹)	۱,۳۱۸		بیمه دارایی ها
۴۴,۷۵۲	(۱۰۴,۴۲۱)	۱۴۹,۱۷۳	۵۵,۶۹۴	(۱۶۷,۰۸۲)	۲۲۲,۷۷۶	۷-۲-۷ و ۷-۲-۶	سایر هزینه های اداری
۱۷۱,۷۱۳	(۱۹۲,۱۶۳)	۳۶۳,۸۷۵	۱۹۴,۹۷۶	(۲۸۴,۹۲۹)	۴۷۹,۹۰۵		

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 ، طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مربوط به سال ۱۴۰۴ و قرارداد افزایش سرمایه می باشد.

۷-۲-۳- حق الزحمه مشاورین عمدتاً بابت خدمات مشاورین مالی به مبلغ ۶,۹۱۵ میلیون ریال و مبلغ ۷,۷۹۰ 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 ۷۵۰۵۲۳۲ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ شرکت شهرکهای صنعتی ایران (معادل بودجه اصلاحی شرکت) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶-۱۷ 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 ۹۷,۰۳۲ میلیون ریال بابت قراردادهای خرید خدمات کارکنان شرکت های خدماتی (سال مالی قبل مبلغ ۶۸,۰۶۳ میلیون ریال) ، مبلغ ۷۲,۱۹۰ میلیون ریال بابت قرارداد اجاره وسائط نقلیه (سال مالی قبل مبلغ ۴۳,۵۷۰ میلیون ریال) ، مبلغ ۹,۳۶۷ میلیون ریال بابت هزینه بلیط ماموریت کارکنان (سال مالی قبل مبلغ ۱۱,۳۱۳ میلیون ریال) می باشد.

۷-۲-۷- افزایش سایر هزینه ها نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار و سطح عمومی قیمت ها می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
خالص	سهم پروژه	هزینه کل	خالص	سهم پروژه	هزینه کل
۵.۹۸۳	(۱۳.۹۵۹)	۱۹.۹۴۲	۵.۴۵۰	(۱۶.۳۵۱)	۲۱.۸۰۱
۴.۶۹۱	(۱۰.۹۴۵)	۱۵.۶۳۶	۳.۸۹۰	(۱۱.۶۶۹)	۱۵.۵۵۹
۹۶۰	(۲.۲۳۹)	۳.۱۹۹	۱.۸۴۷	(۵.۵۴۰)	۷.۳۸۷
۳.۵۲۶	(۸.۲۲۸)	۱۱.۷۵۴	۳.۰۵۸	(۹.۱۷۳)	۱۲.۲۳۰
۱۰	(۲۳)	۳۳	۸	(۲۵)	۳۳
۶۳۷	(۱.۴۸۷)	۲.۱۲۴	۵۶۵	(۱.۶۹۵)	۲.۲۶۰
۱۷	(۳۹)	۵۵	۱۳۹	(۴۱۶)	۵۵۴
۱۵.۸۲۳	(۳۶.۹۲۰)	۵۲.۷۴۳	۱۴.۹۵۶	(۴۴.۸۶۸)	۵۹.۸۲۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۰۰.۵۲۸	۳۷۳.۸۸۹
۷۰.۰۳۷	۲۵۵.۵۰۸
۳۲.۸۷۱	۰
۰	۱۲.۴۰۱
۲۳.۱۵۲	۴۲.۱۲۲
۴۲۶.۵۸۸	۶۸۳.۹۲۰

انتقال به تاسیسات عمومی

انتقال به تاسیسات زیر بنایی

انتقال به سایر تاسیسات

انتقال به تحویلی به ارگانها

انتقال به واحدهای کارگاهی و خدماتی

۷-۴-۱ نحوه تسهیم هزینه های مشترک

تسهیم هزینه های اداری، 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 ۶۸۳.۹۲۰ میلیون ریال تسهیم شده به پروژه ها، مبلغ ۳۷.۵۰۰ 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 پیش بینی هزینه های شهرک سازی در بودجه مصوب می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۴.۶۴۶	۸.۶۰۲	
۲۲.۳۹۲	۱۲.۵۸۵	۸-۱
۲۷.۰۳۸	۲۱.۱۸۷	

درآمد احداث مجوز ساختمان

درآمد حق انتقال، صدور دفترچه و تغییر نام

۸-۱ کاهش درآمد حق انتقال، صدور دفترچه و تغییر نام نسبت به سال مالی قبل بابت کاهش مراجعه صنعتگران جهت دریافت اسناد مالکیت نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۷.۹۱۵	۷.۹۱۵	۹-۱
(۱۹۸)	۹.۶۲۸	۱۰-۴
۲.۷۴۷	۱۰.۸۱۵	۹-۲
۲۳.۹۳۰	۵۱.۰۴۳	
۰	۱۶۵.۳۲۰	۹-۳
۵.۲۷۷	۵.۷۹۴	
۳۹.۶۷۱	۲۵۰.۵۱۵	

درآمد سود تسهیلات پرداختی به کارکنان

سود (زیان) حاصل از فروش وسایل نقلیه

درآمد اجاره سوله های کارگاهی

درآمد ارتقاء کیفی

ضبط ضمانت نامه شرکت در مزایده

سایر

۹-۱ مبلغ ۷.۹۱۵ میلیون ریال بابت سود حاصل از تسهیلات اعطایی پرداختی به کارکنان به شرح یادداشت ۱۷-۲-۱ می باشد.

۹-۲ افزایش درآمد اجاره سوله های کارگاهی نسبت به سال قبل بابت اجاره ۴ واحد سوله های کارگاهی مربوط به شهرک صنعتی بندرعباس ۲ در سال جاری می باشد.

۹-۳ مبلغ ۱۶۵.۳۲۰ میلیون ریال بابت درآمد، ضبط ضمانت نامه شرکت در مزایده شرکت پالایش نفت سینا شمال به مبلغ ۱۶۰.۱۶۰ میلیون ریال و شرکت فولاد ورق غدیر نقش

جهان به مبلغ ۵.۱۶۰ میلیون ریال بدلیل امتناع از خرید حق انتفاع پس از برنده شدن در مزایده در شهرک خلیج فارس می باشد.

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارائی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱۶۷,۹۰۶	۲۹۸,۴۲۲	۳۰,۷۸۴	۱۰۴,۸۹۶	۱۷,۶۱۱	۶۳,۸۶۶	۷۹۵	۶۸۴,۲۸۰	۰	۰	۶۸۴,۲۸۰
۰	۲۸,۹۴۲	۴۲,۳۰۷	۰	۰	۲۰,۶۷۶	۰	۹۱,۹۲۵	۱۱,۵۵۲	۶,۵۳۴	۱۱۰,۰۱۱
۰	۰	۰	۰	(۹۱۸)	۰	۰	(۹۱۸)	۰	۰	(۹۱۸)
۱۶۷,۹۰۶	۳۲۷,۳۶۴	۷۳,۰۹۱	۱۰۴,۸۹۶	۱۶,۶۹۳	۸۴,۵۴۲	۷۹۵	۷۷۵,۲۸۷	۱۱,۵۵۲	۶,۵۳۴	۷۹۳,۳۷۳
۰	۲۷,۴۵۸	۰	۰	۶,۶۱۷	۱۶,۴۱۹	۰	۵۰,۴۹۴	(۱۱,۵۵۲)	(۶,۵۳۴)	۳۲,۴۰۸
۴,۸۵۱,۳۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۵۱,۳۵۳	۰	۰	۴,۸۵۱,۳۵۳
۰	۰	۰	۰	(۴۹۵)	۰	۰	(۴۹۵)	۰	۰	(۴۹۵)
۵۰۱۹,۲۵۹	۳۵۴,۸۲۲	۷۳,۰۹۱	۱۰۴,۸۹۶	۲۲,۸۱۵	۱۰۰,۹۶۱	۷۹۵	۵,۶۷۶,۶۳۹	۰	۰	۵,۶۷۶,۶۳۹
۰	۲۷,۸۶۲	۴,۵۶۹	۲۰,۰۷۸	۸,۹۰۸	۲۴,۷۲۰	۶۹۸	۸۶,۸۳۵			۸۶,۸۳۵
۰	۱۹,۹۴۲	۳,۱۹۹	۱۵,۶۳۶	۲,۱۲۴	۱۱,۷۵۴	۳۳	۵۲,۶۸۸			۵۲,۶۸۸
۰	۰	۰	۰	(۵۴۰)	۰	۰	(۵۴۰)			(۵۴۰)
۰	۴۷,۸۰۴	۷,۷۶۸	۳۵,۷۱۴	۱۰,۴۹۲	۳۶,۴۷۴	۷۳۱	۱۳۸,۹۸۳			۱۳۸,۹۸۳
۰	۲۱,۸۰۱	۷,۳۸۷	۱۵,۵۵۹	۲,۲۶۰	۱۲,۲۳۰	۳۳	۵۹,۲۷۰			۵۹,۲۷۰
۰	۰	۰	۰	(۴۴۲)	۰	۰	(۴۴۲)			(۴۴۲)
۰	۶۹,۶۰۵	۱۵,۱۵۵	۵۱,۲۷۳	۱۲,۳۱۰	۴۸,۷۰۴	۷۶۴	۱۹۷,۸۱۱			۱۹۷,۸۱۱
۵۰۱۹,۲۵۹	۲۸۵,۲۱۷	۵۷,۹۳۶	۵۳,۶۲۳	۱۰,۵۰۵	۵۲,۲۵۷	۳۱	۵,۴۷۸,۸۲۸	۰	۰	۵,۴۷۸,۸۲۸
۱۶۷,۹۰۶	۲۷۹,۵۶۰	۶۵,۳۲۳	۶۹,۱۸۲	۶,۲۰۱	۴۸,۰۶۸	۶۴	۶۳۶,۳۰۴	۱۱,۵۵۲	۶,۵۳۴	۶۵۴,۳۹۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

(فروخته شده) واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

(فروخته شده) واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایط نقلیه که دارای بیمه بدنه می باشد) تا ارزش ۱۰۴۸,۵۰۰ میلیون ریال به ارزش روز در اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ در مقابل خطرات احتمالی ناشی

از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- زمین در سال ۱۴۰۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت حاصل از مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴,۸۵۱,۳۵۳ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۱۰-۳- افزایش ساختمان عمدتاً بابت بازسازی طبقه همکف ساختمان مرکزی و ساخت اتاق نگهبانی و ایمن سازی پشت بام شرکت به مبلغ ۲۷,۴۵۸ میلیون ریال و انتقال دارایی در جریان تکمیل (موضوع قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۲۹۷۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ با شرکت سازه

گستران سپید گمبرون) می باشد.

۱۰-۴- کاهش وسایط نقلیه بابت فروش یک دستگاه خودرو پیکاب به بهای تمام شده ۴۹۵ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۴۴۲ میلیون ریال به مبلغ فروش ۹,۶۸۱ میلیون ریال (سود حاصل به مبلغ ۹,۶۲۸ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی (۹) از طریق مزایده

می باشد.

۱۰-۵- افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات اداری، صندلی، کولر گازی، رایانه و پرینتر می باشد.

۱۰-۶- افزایش وسایط نقلیه بابت انتقال 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 ۰۳-۰۳-۰۳ مورخ

۱۴۰۳/۱۱/۰۸ اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان هرمزگان می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲,۵۱۴	۵۹۲	۱,۹۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	افزایش
۲,۵۱۴	۵۹۲	۱,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۹۹۷	۲,۹۹۷	۰	افزایش
۵,۵۱۱	۳,۵۸۹	۱,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
			استهلاک انباشته
۴۸۳	۴۸۳	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۵	۵۵	۰	استهلاک
۵۳۸	۵۳۸	۰	مانده در در پایان سال ۱۴۰۳
۵۵۴	۵۵۴	۰	استهلاک
۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۴,۴۱۹	۲,۴۹۷	۱,۹۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱,۹۷۶	۵۴	۱,۹۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۱-۱) افزایش دارایی های نامشهود به مبلغ ۲,۹۹۷ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار مانیتورینگ مصرف انرژی و مدیریت خاموشی شهرکها می باشد.

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	پیش پرداخت به پیمانکاران سایر
۵۱,۵۳۰	۶۰,۳۷۶	۱۲-۱	
۸,۸۶۵	۵,۷۶۵		
۶۰,۳۹۵	۶۶,۱۴۱		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	شرکت بین المللی طراحی و مهندسی ساخت صنایع نفت- شبکه گاز شهرک صنعتی خلیج فارس سایر (سه قلم)
۵۰,۷۴۱	۵۰,۷۴۱	۱۲-۱-۱	
۷۸۹	۹,۶۳۵		
۵۱,۵۳۰	۶۰,۳۷۶		

۱۲-۱-۱) مانده فوق بابت تحویل تجهیزات ایستگاه گاز TBS 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	موجودی مواد و کالا - عمدتاً لوله های فلزی و پلی اتیلن
۱,۹۰۵	۷۰۶	

۱۳-۱) موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱۲,۳۰۲ میلیون ریال به ارزش روز در اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴- موجودی زمین

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	موجودی زمین قابل واگذاری
۱۲۳,۵۹۱	۱۸۸,۸۶۶	۱۴-۱	
۲,۴۶۸	۳۱,۳۲۵	۱۴-۲	موجودی زمین در جریان تملک
۱۲۶,۰۵۹	۲۲۰,۱۹۱		

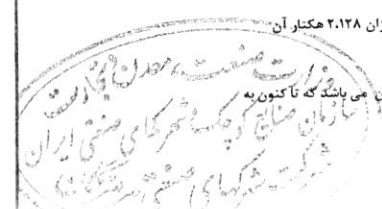
۱۴-۱- موجودی زمین قابل واگذاری و وضعیت زمین های واگذار شده در هر شهرک به تفکیک متراژ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شهرک ها و نواحی صنعتی	اراضی در اختیار	کل زمین قابل واگذاری	زمین قابل واگذاری عملیاتی	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ	کل زمین قابل واگذاری	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ
متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع
شهرک بندرعباس ۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۶۰۲,۶۵۱	۳۷,۳۴۹	۲۳۱	۶۴۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۶۰
شهرک بندرعباس ۲	۱,۳۷۶,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰	۷۳۷,۰۹۳	۲۲۲,۹۰۷	۷,۶۴۴	۷۱۰,۵۰۰	۱۹,۵۰۰	۷۹۳۸	۷,۹۳۸
شهرک میناب	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۰۰۰	۷۲۴,۰۰۰	۳۷۵,۴۱۱	۳۴۸,۵۸۹	۷۴۲	۳۹۸,۷۰۰	۳۲۵,۲۰۰	۷۴۲	۷۴۲
شهرک رودان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۱	۱۰۲,۹۹۹	۱۹۶	۳۶۳,۷۰۰	۹۶,۳۰۰	۱۹۷	۱۹۷
شهرک بندر لنگه	۱۵۷,۵۰۰	۱۳۱,۶۰۰	۱۳۱,۶۰۰	۱۳۰,۰۳۲	۱,۵۶۸	۲۸۳	۱۳۱,۶۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۳۴۲
شهرک بستک	۱۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۵۶,۵۰۰	۳,۵۰۰	۴۹۷	۶۰,۰۰۰	۵۶,۵۰۰	۳,۵۰۰	۵۱۰
شهرک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۱۱,۹۸۰	۳۲,۰۲۰	۵۰۲	۱۴۴,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۵۲۶
شهرک صنعتی صنایع دریایی (بندرعباس ۳)	۳۲۵,۶۰۰	۱۷۱,۹۰۰	۱۷۱,۹۰۰	۱۷۱,۸۵۵	۴۵	۱۵	۱۶۶,۶۰۰	۱۶۶,۵۰۰	۱۰۰	۱۹
شهرک خمیر	۶۹۵,۶۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۵۱	۳۵۸,۳۴۹	۱,۸۶۴	۱۲۵,۳۰۰	۳۵۴,۷۰۰	۱,۸۶۴	۱,۸۶۴
شهرک تیاب	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۲۷۶,۷۶۳	۱۰۳,۲۳۷	۵۴۳	۲۸۰,۰۰۰	۹۶,۵۰۰	۵۶۰	۵۶۰
شهرک خلیج فارس	۱۱,۳۴۳,۸۵۶	۶,۱۵۷,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۵,۱۱۷,۹۱۰	۴۰۲,۰۹۰	۳۸,۰۹۳	۵,۵۲۰,۰۰۰	۵,۱۹۳,۹۰۰	۳۲۶,۱۰۰	۴۰,۳۱۰
شهرک زرین دشت	۶۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۹۲	۱۷۳,۴۰۸	۱,۱۵۱	۳۹۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۰۰	۱۷۳,۶۰۰	۱,۱۸۱
شهرک گمبرون	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۹۴۹	۱,۵۳۰,۰۵۱	۲,۷۰۹	۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۶۰۰	۷۶۰,۴۰۰	۲,۷۲۱
ناحیه صنعتی ایسین	۲۶۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۶۹	۱۸۵,۵۶۹	۱۵۴,۵۰۴	۳۰,۹۹۶	۳۱,۷۸۶	۱۵۷,۰۰۰	۱۴۷,۵۰۰	۹,۵۰۰	۳۹۳
ناحیه صنعتی کلاهی	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۱,۰۳۰	۵۸,۹۷۰	۱۵۳	۱۲۰,۰۰۰	۶۶,۲۰۰	۵۳,۸۰۰	۱۵۳
ناحیه صنعتی جالین	۱۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۹۴	۲۴,۴۰۶	۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۰۰	۲۴,۴۰۰	۱۹
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۴۵۰,۰۰۰	۳۳۸,۸۰۰	۳۳۸,۸۰۰	۱۴۲,۸۳۱	۲۰۵,۸۶۹	۶۴۲	۳۴۸,۹۰۰	۱۴۲,۷۰۰	۲۰۶,۲۰۰	۶۴۲
ناحیه صنعتی شجوه	۶۷۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۱۱۹	۷,۸۸۱	۶۰	۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۱۰۰	۷,۹۰۰	۶۰
ناحیه صنعتی بستک	۴۲۴,۶۰۰	۳۰۳,۶۰۰	۲۹۷,۰۰۰	۱۳۰,۱۴۰	۱۶۶,۸۶۰	۶۴۲	۲۹۷,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰	۱۶۵,۶۰۰	۶۴۴
ناحیه صنعتی بشاگرد	۲۱۴,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۴,۶۳۸	۵۵,۳۶۲	۱,۱۵۹	۳۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲۸,۶۰۰	۱,۱۵۹
شهرک صنعتی جاسک	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۰,۰۰۰	-	۲۳,۳۶۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۰
ناحیه صنعتی جناح	۴۶۰,۰۰۰	۳۳۷,۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۹	۲۸۶,۱۴۱	۷۵۷	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰	۲۸۸,۷۰۰	۷۵۷
ناحیه صنعتی گروگ (سیریک)	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۸	۱۱۴,۱۱۲	۴۴۶	۱۳۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	۱۲۳,۲۰۰	۲۶۶
ناحیه صنعتی فرآورده های نفتی	۵۸۹,۸۰۰	۵۲۹,۳۰۰	۴۱۹,۰۰۰	۲۸۵,۱۹۱	۱۲۳,۸۰۹	۳۹,۷۱۶	۴۱۹,۰۰۰	۲۸۵,۲۰۰	۱۲۳,۸۰۰	۳۹,۷۱۶
شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰	۵۸۷,۵۴۲	۳۰۲,۴۵۸	۱۵	۸۹۰,۰۰۰	۵۷۸,۷۰۰	۳۱۱,۳۰۰	۱۵
ناحیه صنعتی فین	۲۷۵,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۵,۹۹۶	۸۴,۰۰۴	۲,۹۴۶	۹۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۲,۹۴۶
ناحیه صنعتی لنگه	۱۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰	۸۰,۱۱۵	۲۲,۸۸۵	۲۰,۸۸۹	۱۰۳,۰۰۰	۶۹,۸۰۰	۳۳,۲۰۰	۲۰,۸۸۹
ناحیه صنعتی هشتبندی	۴۹۹,۴۰۰	۴۰۳,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۸,۸۴۳	۴۱,۱۵۷	۱,۸۸۱	-	-	-	-
ناحیه صنعتی جرون	۵۰۳,۰۰۰	۴۴۸,۵۰۰	۲۹۷,۹۰۰	۲۹۷,۹۰۰	-	۲۸,۷۲۳	۲۹۷,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰	-	۳۰,۶۸۰
۵۱,۳۷۶,۳۵۶	۳۹,۱۵۵,۶۶۹	۲۶,۱۲۷,۷۰۰	۲۱,۲۷۶,۶۷۸	۴,۸۵۱,۰۲۲	۱۸۸,۸۶۶	۱۸۸,۸۶۶	۳۲,۰۵۳,۱۰۰	۲۱,۳۵۰,۳۰۰	۱۰,۷۰۲,۸۰۰	۱۲۳,۵۹۱

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 متراژ ۶۰۲۳۵ هکتار می باشد که از این مقدار ۲,۶۱۳ هکتار موجودی زمین قابل واگذاری بوده و تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ میزان ۲,۱۲۸ هکتار آن واگذار شده که صرفاً ۱۲۷ هکتار آن اسناد مالکیت مربوطه به صنعتگران انتقال یافته و از حساب زمین خارج و به بهای تمام شده منظور شده است.

۱-۲-۱۴- افزایش مبلغ زمین قابل واگذاری طی سال مالی مورد رسیدگی عمدتاً بابت خرید ۹۲ هکتار زمین جهت طرح توسعه شهرک صنعتی خلیج فارس به مبلغ ۲۷,۳۰۳ میلیون ریال و همچنین خرید ۷ هکتار زمین جهت طرح و توسعه ناحیه صنعتی ایسین به مبلغ ۳۱,۳۹۳ میلیون ریال از امور اراضی استان می باشد که تا کنون به عنوان آمار قابل واگذاری در جدول فوق قلمداد نگردیده است.



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

۴- موجودی زمین در جریان انتقال به تفکیک شهرکها به شرح زیر است:

شهرک	وضعیت سند		۱۴۰۴		۱۴۰۳		(مبالغ به میلیون ریال)
	مقدار-متر مربع	مبلغ	مقدار-متر مربع	مبلغ	مقدار-متر مربع	مبلغ	
ناحیه صنعتی جاسک ناحیه صنعتی ابوموسی شهرک صنعتی تخصصی شیشه شهرک صنعتی فولاد نوین هروز ناحیه صنعتی هشتبندی	دارد	۲۵۳	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۳	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۳	
	در حال انتقال سند از راه و شهرسازی استان	۳۳۴	۲۰۶,۰۰۰	۳۳۴	۲۰۶,۰۰۰	۳۳۴	
	ندارد	۰	۵۷۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
	ندارد	۳۰,۷۳۸	۴,۴۶۲,۰۰۰	۳۰,۷۳۸	۰	۰	
	دارد	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۱	
		۳۱,۳۲۵	۱۰,۶۷۸,۰۰۰	۱۰۰۶,۰۰۰	۲,۴۶۸		

۳- ۱۴- موجودی زمین قابل واگذاری در پایان سال ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

کل اراضی در اختیار	مانده در ابتدای سال		تغییرات		مانده در پایان سال	
	مترمربع	مبلغ	مترمربع	مبلغ	مترمربع	مبلغ
اراضی عملیاتی نشده در پایان سال	۵۷۰,۴۸۵,۵۵۶	۵,۳۰۵,۸۰۰			۶۲,۳۵۴,۳۵۶	۱۸۲,۴۷۴
اراضی عملیاتی شده	(۱۶,۱۰۳,۷۵۶)	(۱۴۰,۲۱۰,۱۰۰)			(۳۰,۱۳۴,۸۵۶)	۰
مستعانت (باعتار و غیره)	۴۰,۹۴۴,۸۰۰	(۸,۷۱۵,۳۰۰)			۳۲,۳۲۹,۵۰۰	۱۸۲,۴۷۴
هزینه های نقشه برداری و اخذ سند	(۸,۸۹۰,۸۳۰)	۲,۷۸۹,۰۳۰			(۶,۱۰۱,۸۰۰)	۰
زمین قابل واگذاری -قار عملیاتی	۰	۰			۰	۶,۳۹۲
واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل شده)	۳۲۰,۵۳۰,۹۷۰	(۵,۹۳۶,۳۷۰)			۳۶,۱۳۷,۷۰۰	۱۸۸,۸۶۶
واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل نشده)	(۱,۱۹۶,۴۷۳)	(۲۱۴,۹۷۷)			(۱,۴۱۱,۳۵۰)	۰
واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل نشده)	(۳۰,۱۵۴,۶۶۸)	۲۸۹,۴۴۰			(۱۹,۸۵۵,۲۲۸)	۰
زمین های قابل واگذاری در پایان سال	۱۰,۷۰۲,۸۲۹	(۵,۸۵۱,۸۰۷)			۴,۸۵۱,۰۳۲	۱۸۸,۸۶۶

۴- ۱۴- کل زمین های در اختیار شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی به متراژ ۲۲۰ هکتار ، ناحیه صنعتی ابوموسی به متراژ ۲۰ هکتار، شهرک صنعتی فولاد نوین هروز به متراژ ۴۴۶ هکتار فاقد سند مالکیت می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۵- مقادیر زمین های قابل واگذاری به شرح زیر می باشد.

نام شهرک / ناحیه صنعتی	مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی سال	واگذار شده ۱۴۰۴ و افزایش (کاهش) متراژ	فسخ و انصراف طی سال	مانده در پایان سال
شهرک صنعتی بندرعباس یک	۴۴,۰۲۶	۰	۶,۷۶۶	۹۰	۳۷,۳۵۰
شهرک صنعتی بندرعباس دو	۱۹,۵۱۵	۲۳۰,۰۰۰	۳۴,۲۵۹	۷,۶۵۰	۲۲۲,۹۰۷
شهرک صنعتی میناب	۳۲۵,۲۸۳	۰	۰	۲۳,۳۰۷	۳۴۸,۵۸۹
شهرک صنعتی رودان	۹۶,۳۴۳	۰	۷,۵۵۹	۱۴,۲۱۵	۱۰۲,۹۹۹
شهرک صنعتی بندرلنگه	۱,۶۲۶	۰	۵۸	۰	۱,۵۶۸
شهرک صنعتی بستک	۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۰
شهرک صنعتی پارسیان	۳۲,۰۲۰	۰	۰	۰	۳۲,۰۲۰
شهرک صنعتی صنایع دریایی	۸۹	۵,۳۰۰	۵,۳۴۴	۰	۴۵
شهرک صنعتی بندر خمیر	۳۵۴,۷۲۹	۰	۴,۸۶۰	۸,۴۸۰	۳۵۸,۳۴۹
شهرک صنعتی بندر تیار	۹۶,۵۰۳	۰	(۶,۷۳۳)	۰	۱۰۳,۲۳۶
شهرک صنعتی خلیج فارس	۳۲۶,۱۵۲	۰	(۳۹,۳۹۱)	۳۶,۵۴۶	۴۰۲,۰۸۹
شهرک صنعتی زرین دشت	۱۷۲,۵۸۷	۰	۶۷۹	۱,۵۰۰	۱۷۳,۴۰۸
شهرک صنعتی گمبرون	۷۶۰,۴۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۸۲,۹۰۰	۱۳۲,۵۵۱	۱,۵۳۰,۰۵۱
شهرک صنعتی جاسک	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۹۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۰	۰
شهرک صنعتی تخصصی صنایع دریایی	۳۱۱,۳۲۸	۰	۸,۸۷۰	۰	۳۰۲,۴۵۸
ناحیه صنعتی ایسین	۹,۵۰۰	۲۸,۵۰۰	۷,۰۰۴	۰	۳۰,۹۹۶
ناحیه صنعتی کلاهی	۵۳,۷۹۰	۰	۱,۹۵۰	۷,۱۳۰	۵۸,۹۷۰
ناحیه صنعتی جاثین	۲۴,۴۰۶	۰	۰	۰	۲۴,۴۰۶
ناحیه صنعتی شمشو	۷,۸۸۳	۰	۰	۰	۷,۸۸۳
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۲۰۶,۰۵۱	۰	۸,۱۹۴	۸,۰۱۲	۲۰۵,۸۶۹
ناحیه صنعتی بستک	۱۶۵,۶۲۸	۰	(۱,۲۳۱)	۰	۱۶۶,۸۵۹
ناحیه صنعتی بشاگرد	۲۸,۵۷۵	۳۰,۰۰۰	۳,۲۱۳	۰	۵۵,۳۶۲
شهرک صنعتی فرآورده های نفتی	۱۳۳,۸۰۹	۰	۰	۰	۱۳۳,۸۰۹
شهرک صنعتی سیریک	۱۲۳,۲۰۳	۰	۹,۰۹۰	۰	۱۱۴,۱۱۲
ناحیه صنعتی جناح	۲۸۸,۶۶۱	۰	۲,۵۲۰	۰	۲۸۶,۱۴۱
ناحیه صنعتی فین	۸۴,۰۰۴	۰	۰	۰	۸۴,۰۰۴
ناحیه صنعتی بندرلنگه	۳۳,۱۸۹	۰	۱۰,۳۰۴	۰	۲۲,۸۸۵
ناحیه صنعتی هشتبندی	۰	۵۰,۰۰۰	۸,۸۴۳	۰	۴۱,۱۵۷
	۱۰,۷۰۲,۸۰۰	(۵,۹۲۶,۲۰۰)	۱۶۵,۰۵۸	۲۳۹,۴۸۱	۴,۸۵۱,۰۲۲

۱۴-۵-۱- براساس ضوابط سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران، زمین واگذاری منوط به تامین آب و برق می باشد لیکن به دلیل عدم تامین آب و برق جهت شهرک صنعتی جاسک زمین قابل واگذاری شهرک مزبور کاهش یافته است.

۱۴-۵-۲- عدم واگذاری برخی شهرکها و نواحی صنعتی طی سال مالی مورد گزارش از جمله شهرک بستک، پارسیان و فین به دلیل عدم تقاضای زمین می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-تاسیسات و سایر تاسیسات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اصلاح مانده اول دوره	اضافات طی سال	تسهیم هزینه ها	انتقال به بهای تمام شده	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۹۰۰,۲۷۰	۸۹۱,۱۱۴	۲,۰۵۶,۳۹۱	۲۵۵,۵۰۸	(۹۴,۹۹۹)	۶,۰۰۸,۲۸۴
۱۰,۷۳۰,۸۶۴	۰	۳,۰۹۵,۵۱۱	۳۷۳,۸۸۹	(۷۰,۷۷۵)	۱۴,۱۲۹,۴۸۹
۳,۰۰۱	۸۴,۹۷۵	۱۰۱,۴۳۲	۱۲,۴۰۱	(۵۲,۲۲۴)	۱۴۹,۵۸۵
۹۳۳,۹۸۱	(۹۳۲,۹۲۳)	۰	۰	۰	۱۰۵۸
۶۵,۱۲۳	(۴۳,۱۶۶)	۰	۰	(۲۰)	۲۱,۹۳۷
۱۴,۶۳۳,۲۳۹	۰	۵,۲۵۳,۳۳۴	۶۴۱,۷۹۸	(۲۱۸,۰۱۸)	۲۰,۳۱۰,۳۵۳

۱۵-۱- کلیه تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی و مجتمع های کارگاهی (یادداشت توضیحی ۱۶) با احتساب مبلغ ۱,۳۱۲,۲۷۹ میلیون ریال تاسیسات ایجاد از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست شماره یک) در اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ که توسط کارشناس رسمی دادگستری تا سقف مبلغ ۲۲,۰۱۲,۵۶۷ میلیون ریال به ارزش روز ارزش گذاری گردیده است، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۱۵-۳- مانده تاسیسات عمومی در جریان شامل سهم مخارج انباشته توسعه صنایع کوچک تا پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۱۰,۹۳۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۳۸,۹۲۳ میلیون ریال) می باشد.

۱۵-۴- تسهیم هزینه بابت انتقال مبلغ ۶۸۳,۹۲۰ میلیون ریال از هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت توضیحی ۴-۷) می باشد که مبلغ ۶۴۱,۷۹۸ میلیون ریال به سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات و مبلغ ۴۲,۱۲۲ میلیون ریال به مجتمع کارگاهی و خدماتی (یادداشت توضیحی ۱۶) تسهیم گردیده است.

۱۵-۵- اصلاح مانده ابتدای دوره مربوط به شبکه مخابرات و اجرای شبکه گاز می باشد که به ترتیب به تاسیسات تحویلی به ارگانها و تاسیسات زیر بنایی منتقل گردیده است.

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۶- تاسیسات عمومی در جریان ساخت، عام تحویلی به ارگانها، سایر تاسیسات و تاسیسات قابل واگذاری به تفکیک شهرک ها و نواحی صنعتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳						۱۴۰۴						شهرک
جمع	تاسیسات قابل واگذاری	سایر تاسیسات در جریان ساخت	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	تاسیسات عمومی در جریان ساخت	تاسیسات زیر بنائی در جریان ساخت	جمع	تاسیسات قابل واگذاری	سایر تاسیسات در جریان ساخت	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	تاسیسات عمومی در جریان ساخت	تاسیسات زیر بنائی در جریان ساخت	
۲۳.۹۱۵	۲.۵۰۵	۵۳	۳۲۷	۱۵.۵۶۵	۵.۴۶۵	۶۴.۰۲۴	۰	۰	۱۳.۱۶۸	۲۳.۲۷۷	۱۷.۵۷۹	شهرک صنعتی بندرعباس ۱
۲۷۴.۰۶۷	۶.۲۳۵	۱۴.۹۳۲	۲۵۸	۲۲۵.۸۶۹	۲۶.۶۷۳	۴۸۸.۳۹۲	۴.۳۲۱	۰	۱۵.۱۹۴	۳۳۶.۰۸۱	۱۳۲.۷۹۶	شهرک صنعتی بندرعباس ۲
۸۲۱.۸۴۶	۵۱	۱۶۸.۱۷۰	۲۹۷	۴۵۹.۶۹۳	۱۹۳.۶۳۵	۹۹۴.۸۳۳	۵۱	۰	۳.۲۰۴	۶۰۴.۷۱۰	۳۸۶.۸۶۸	شهرک صنعتی میناب
۳۵۳.۴۰۶	۱۷۲	۲۳۰.۶۲۴	۰	۸۵.۱۰۸	۳۷.۵۰۲	۵۲۷.۹۹۶	۱۷۲	۰	۰	۱۸۱.۵۹۱	۳۴۶.۲۳۳	شهرک صنعتی رودان
۶۲۰	۰	۰	۰	۳۵۵	۲۶۵	۴.۸۰۰	۰	۰	۲.۴۷۰	۲۰.۳۵	۲۹۵	شهرک صنعتی لنگه
۴۲.۵۹۲	۵.۷۲۵	۲۱۷	۰	۱۹.۹۳۵	۱۶.۷۱۵	۳۳.۲۷۵	۵۰۶	۰	۰	۱۰.۶۱۸	۲۲.۱۵۱	شهرک صنعتی بستک
۷۱.۸۲۰	۲۲.۰۸۰	۳۶۲	۴	۴۳.۳۴۶	۶.۰۲۸	۶۰.۳۱۳	۴	۳۶۱	۴	۴۵.۷۱۶	۱۴.۲۲۸	شهرک صنعتی پارسیان
۱۷.۵۶۹	۳.۳۳۹	۲۹	۱۳۱	۲.۲۱۴	۱۱.۸۶۶	۷۸.۱۳۲	۸۹	۱۶	۳.۳۷۱	۱۸.۶۷۳	۵۵.۹۸۳	شهرک صنعتی صنایع دریایی
۴۶۳.۳۹۹	۴.۸۰۲	۱۸۰.۷۶۳	۰	۲۲۳.۳۳۲	۵۴.۵۰۲	۶۲۴.۹۲۴	۰	۸۹	۶.۳۲۲	۲۸۲.۸۴۴	۳۳۵.۶۶۹	شهرک صنعتی بندرخمیر
۱۷۸.۴۳۸	۳.۱۱۳	۱.۶۰۷	۰	۲۳.۳۹۴	۱۴۰.۲۲۴	۱۸۸.۷۸۸	۵۰۸	۰	۵.۸۵۸	۳۹.۶۲۹	۱۴۲.۷۹۳	شهرک صنعتی نیاب
۲.۸۹۷.۶۳۰	۰	۲۸۲.۶۴۳	۱.۶۹۴	۱.۷۳۱.۴۱۶	۸۸۱.۸۷۷	۴.۵۶۳.۲۴۶	۰	۰	۵۳.۸۶۷	۲.۲۲۲.۴۱۰	۲.۲۸۶.۹۶۹	شهرک صنعتی خلیج فارس
۶۵.۹۹۹	۰	۹۸	۰	۵۱.۱۵۷	۱۴.۷۴۴	۶۹.۱۱۱	۰	۰	۹۸	۵۴.۲۶۹	۱۴.۷۴۴	شهرک صنعتی زرین دشت
۱.۹۱۳.۲۵۷	۱۶.۲۸۶	۱۱.۷۳۶	۲۰۰	۱.۶۴۷.۴۳۹	۲۳۷.۵۹۶	۲.۸۶۱.۰۳۹	۱۶.۲۸۶	۰	۱۷.۴۰۶	۲.۵۲۵.۹۳۵	۳۰.۱۴۱۲	شهرک صنعتی گمبرون
۳.۴۷۶	۰	۰	۰	۳.۲۱۵	۲۶۱	۷.۵۶۶	۰	۰	۰	۷.۳۰۵	۲۶۱	ناحیه صنعتی ایسن
۳۶.۲۵۷	۸۱۵	۶۵۸	۰	۱.۲۳۰	۳۳.۵۵۴	۱۳.۱۶۴	۰	۰	۸۱۵	۱۰.۲۹	۱۱.۳۲۰	ناحیه صنعتی جاتین
۴۰۵.۹۷۵	۰	۳.۶۱۳	۰	۳۷۵.۱۶۶	۲۷.۱۹۶	۴۱۹.۵۹۴	۰	۵۲۳	۳۰.۹۰	۳۸۸.۷۸۲	۲۷.۱۹۹	ناحیه صنعتی بستک
۱۰۴.۶۷۱	۰	۹۵	۰	۶۲.۷۶۶	۴۱.۸۱۰	۱۱۸.۴۱۰	۰	۱۸	۱.۷۲۴	۷۴.۸۵۸	۴۱.۸۱۰	ناحیه صنعتی حاجی آباد
۴۵۸.۴۹۸	۰	۴	۰	۴۵۲.۶۷۶	۵.۸۱۸	۶۹۱.۹۰۳	۰	۰	۴	۴۵۲.۹۲۹	۲۳۸.۹۷۰	ناحیه صنعتی جاسک
۵۸۸.۸۴۲	۰	۰	۰	۴۸۱.۵۷۴	۱۰۷.۲۶۸	۷۲۹.۷۶۴	۰	۰	۰	۶۰۷.۹۵۴	۱۲۱.۸۱۰	ناحیه صنعتی لنگه
۵۷۶.۳۸۳	۰	۰	۰	۵۳۱.۰۳۰	۴۵.۳۵۳	۶۰۶.۹۹۵	۰	۰	۰	۵۳۱.۰۳۲	۷۵.۹۶۳	شهرک تخصصی صنایع دریایی
۳۰۱.۵۲۳	۰	۰	۰	۱۲۵.۱۰۵	۱۷۶.۴۱۸	۳۳۰.۲۰۸	۰	۰	۰	۱۳۹.۰۸۳	۱۹۱.۱۲۵	ناحیه صنعتی بشاگرد
۶.۳۱۲	۰	۵۷۴	۰	۴.۲۸۲	۱.۴۵۶	۱۱۰.۲۳۳	۰	۰	۵۷۴	۸.۹۹۳	۱.۴۵۶	ناحیه صنعتی شمشو
۳۷۳.۸۱۱	۰	۰	۰	۱۰۶.۶۰۵	۲۶۷.۲۰۶	۳۹۷.۹۶۵	۰	۰	۰	۱۱۱.۶۸۴	۲۸۶.۲۸۱	ناحیه صنعتی جناح
۷۵۹.۹۳۹	۰	۲۳.۸۱۱	۰	۷۳۵.۶۳۴	۴۹۴	۷۷۶.۷۶۹	۰	۰	۰	۷۴۵.۴۵۵	۳۱.۳۱۴	ناحیه صنعتی فراوردهای نفتی
۱۷۷.۲۲۱	۰	۴	۰	۱۳۴.۵۶۹	۴۲.۶۴۸	۱۸۱.۰۲۱	۰	۰	۴	۱۳۸.۲۴۹	۴۲.۷۶۸	ناحیه صنعتی فین
۲۱.۱۳۵	۰	۰	۰	۲۰.۶۴۱	۴۹۴	۲۲.۷۸۳	۰	۰	۰	۲۲.۲۲۸	۵۵۵	شهرک صنعتی فولاد و فروآلیاژ
۵۲۶.۰۱۴	۰	۵۱	۰	۴۲۱.۷۲۳	۱۰۴.۲۳۰	۵۷۱.۱۵۲	۰	۵۱	۰	۴۶۶.۷۳۴	۱۰۴.۳۶۷	ناحیه صنعتی گروک
۱۲.۱۵۳	۰	۰	۰	۱۲.۱۵۳	۰	۲۴.۲۷۲	۰	۰	۰	۲۴.۲۷۲	۰	ناحیه صنعتی ابوموسی
۴۰۶.۰۴۹	۰	۰	۰	۱۷۵.۸۷۸	۲۳۰.۱۷۱	۴۳۳.۳۲۱	۰	۰	۰	۱۸۰.۶۷۵	۲۵۲.۶۴۶	ناحیه صنعتی هشتبندی
۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۱۹۰	۰	شهرک صنایع نفت و گاز پتروشیمی
۱۰۹.۹۷۳	۰	۵	۰	۱۰۹.۲۲۵	۷۴۳	۱۱۰.۰۲۵	۰	۰	۵	۱۰۹.۲۷۷	۷۴۳	ناحیه صنعتی کلاهی
۱۴۰.۶۶۷	۰	۰	۰	۱۴۰.۶۶۷	۰	۹۷۰.۹۵۰	۰	۰	۰	۷۲۰.۳۹۹	۲۵۰.۵۵۱	ناحیه صنعتی بندر معلم
۳۹۱.۶۸۷	۰	۰	۰	۳۸۸.۹۱۲	۲.۷۷۵	۳۹۸.۸۷۱	۰	۰	۰	۳۹۶.۰۲۲	۲.۸۴۹	شهرک صنعتی شیشه
۲.۱۰۲.۵۸۱	۰	۱۳.۹۳۲	۰	۱.۹۰۳.۴۶۶	۱۸۵.۱۸۳	۲.۹۲۴.۲۱۸	۰	۰	۲۲.۴۰۷	۲.۶۳۶.۹۳۹	۲۶۴.۸۷۲	ناحیه صنعتی جرون
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۷۸	۰	۰	۰	۱۰۰۷۸	۰	شهرم صنعتی زرون
۵.۳۲۴	۰	۰	۰	۵.۳۲۴	۰	۱۰۰۳۳۸	۰	۰	۰	۶.۵۳۴	۳.۷۰۴	ناحیه صنعتی، تولیدی صنعتی جاسک
۱۴.۶۳۳.۲۳۹	۶۵.۱۲۳	۹۳۳.۹۸۱	۳.۰۰۱	۱۰.۷۳۰.۸۶۴	۲.۹۰۰.۲۷۰	۲۰.۳۱۰.۳۵۳	۲۱.۹۳۷	۱۰۰۵۸	۱۴۹.۵۸۵	۱۴.۱۲۹.۴۸۹	۶۰۰۸.۲۸۴	

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱۵- تأسیسات زیربنایی در جریان به تفکیک شهرک ها و نواحی صنعتی به شرح زیر تفکیک می گردد :

شهرک	۱۴۰۴						۱۴۰۳	
	تأسیسات آبرسانی	تأسیسات فاضلاب	تأسیسات گازرسانی	ساختمان	مانده	مانده	مانده	مانده
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۲,۱۱۶	۵,۲۱۴	۹,۰۲۲	۱,۲۲۷	۱۷,۵۷۹	۵,۴۶۵		
شهرک صنعتی بندرعباس ۲	۲۸,۷۲۰	۴۳,۱۸۶	۲۶,۸۳۳	۳۴,۰۵۷	۱۳۲,۷۹۶	۲۶,۶۷۳		
شهرک صنعتی میناب	۲۰,۱۵۰	۰	۱۶,۹۰۵	۱۶,۳۱۱	۳۸۶,۸۶۸	۱۹۳,۶۳۵		
شهرک صنعتی رودان	۷۴,۲۹۰	۲۵,۱۶۶	۲۴۶,۴۲۵	۳۵۲	۳۴۶,۲۳۳	۳۷,۵۰۲		
شهرک صنعتی لنگه	۷	۰	۰	۲۸۸	۲۹۵	۲۶۵		
شهرک صنعتی بستک	۱۵,۷۳۸	۹۷۷	۵,۴۳۶	۰	۲۲,۱۵۱	۱۶,۷۱۵		
شهرک صنعتی پارسیان	۱,۱۵۶	۱,۶۵۵	۴,۶۸۸	۶,۷۲۹	۱۴,۲۲۸	۶,۰۲۸		
شهرک صنعتی بندر خمیر	۴۹,۹۸۳	۰	۲۸۱,۱۶۰	۴,۵۲۶	۳۳۵,۶۶۹	۵۴,۵۰۲		
شهرک صنعتی تیاب	۱۳۶,۶۰۲	۲,۴۷۴	۰	۳,۷۱۷	۱۴۲,۷۹۳	۱۴۰,۳۲۴		
شهرک صنعتی خلیج فارس	۸۳,۹۴۵	۹۸۵,۸۲۱	۹۲۵,۴۶۷	۲۹۱,۷۳۶	۲,۲۸۶,۹۶۹	۸۸۱,۸۷۷		
شهرک صنعتی زرین دشت	۷۲۵	۰	۰	۱۴,۰۱۹	۱۴,۷۴۴	۱۴,۷۴۴		
شهرک صنعتی گمبرون	۲۸۶,۷۷۵	۲۶۱	۰	۱۴,۳۷۶	۳۰۱,۴۱۲	۲۳۷,۵۹۶		
ناحیه صنعتی ایسین	۲۴۲	۰	۱۹	۰	۲۶۱	۲۶۱		
ناحیه صنعتی چالین	۶,۶۶۹	۰	۶۵۷	۳,۹۹۴	۱۱,۳۲۰	۳۳,۵۵۴		
ناحیه صنعتی بستک	۱۱,۲۲۲	۰	۰	۱۵,۹۷۷	۲۷,۱۹۹	۲۷,۱۹۹		
ناحیه صنعتی حاجی آباد	۳۵,۷۱۴	۳۶۷	۰	۵,۷۲۹	۴۱,۸۱۰	۴۱,۸۱۰		
ناحیه صنعتی جاسک	۲۳۸,۳۲۲	۰	۰	۶۴۸	۲۳۸,۹۷۰	۵۰,۸۱۸		
ناحیه صنعتی لنگه	۱۲۱,۸۱۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۸۱۰	۱۰۷,۲۶۸		
شهرک تخصصی صنایع دریایی	۷۵,۹۶۳	۰	۰	۰	۷۵,۹۶۳	۴۵,۳۵۳		
ناحیه صنعتی شمعو	۶۶	۶۸	۰	۱,۳۲۲	۱,۴۵۶	۱,۴۵۶		
ناحیه صنعتی جرون	۱۷۱,۰۳۲	۰	۷۹,۶۸۴	۱۴,۱۵۶	۲۶۴,۸۷۲	۱۸۵,۱۸۳		
ناحیه صنعتی جناح	۲۷۱,۸۸۱	۰	۰	۱۴,۴۰۰	۲۸۶,۲۸۱	۲۶۷,۲۰۶		
ناحیه صنعتی فین	۲۷,۳۲۴	۰	۰	۱۵,۴۴۴	۴۲,۷۶۸	۴۲,۶۴۸		
ناحیه صنعتی گروک	۸۸,۸۷۶	۰	۰	۱۵,۴۹۱	۱۰۴,۳۶۷	۱۰۴,۲۳۰		
ناحیه صنعتی هشتبندی	۲۳۵,۴۹۴	۰	۰	۱۷,۱۵۲	۲۵۲,۶۴۶	۲۳۰,۱۷۱		
ناحیه صنعتی کلاهی	۰	۷۴۳	۰	۰	۷۴۳	۷۴۳		
ناحیه صنعتی بشاگرد	۱۶۳,۲۵۷	۰	۰	۲۷,۸۶۸	۱۹۱,۱۲۵	۱۷۶,۴۱۸		
شهرک صنعتی صنایع دریایی (۳)	۹۳۶	۰	۱۳	۵۵,۰۳۴	۵۵,۹۸۳	۱۱,۸۶۶		
ناحیه صنعتی بندر معلم	۲۵۰,۳۸۰	۰	۰	۱۷۱	۲۵۰,۵۵۱	۰		
شهرک صنعتی شیشه	۲,۸۴۹	۰	۰	۰	۲,۸۴۹	۲,۷۷۵		
شهرک صنعتی فولاد نوین هرمز	۵۵۵	۰	۰	۰	۵۵۵	۴۹۴		
ناحیه صنفی، تولیدی صنعتی جاسک	۳,۷۰۴	۰	۰	۰	۳,۷۰۴	۰		
ناحیه صنعتی فرآورده های نفتی بندرعباس	۵۵۵	۰	۳۰,۷۵۹	۰	۳۱,۳۱۴	۴۹۴		
	۲,۵۸۸,۴۱۰	۱,۰۶۵,۹۳۲	۱,۷۷۹,۱۹۸	۵۷۴,۷۴۴	۶,۰۰۸,۲۸۴	۲,۹۰۰,۲۲۰		

۱-۱-۱۵- مانده تأسیسات عمومی در جریان بابت تأسیسات 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		گردش طی سال		مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	کارگاهی قابل واگذاری	افزایش (تعدیلات) مستقیم در جریان	تسهیم هزینه ها	قابل واگذاری	کارگاهی قابل واگذاری	افزایش (تعدیلات) مستقیم در جریان
شهرک بندرعباس فاز ۲ (۱)	۳۹۴	۲۴۰	۰	۳۹۴	۲۴۰	۰
شهرک بندرعباس فاز ۲ (۲)	۱,۲۵۰	۱۹۰,۹۲۸	۰	۱,۲۵۰	۱۹۰,۹۲۲	۰
شهرک صنعتی بندرعباس ۱	۲۸۰	۲۵۰,۳۰	۰	۲۸۰	۲۵۰,۳۰	۰
شهرک صنعتی خلیج فارس	۱,۸۹۰	۴۵۷,۴۳۴	۳۲,۳۱۲	۱,۸۹۰	۷۵۵,۶۶۴	۰
شهرک صنعتی صنایع دریایی	۱,۰۷۰	۳,۷۰۵	۶۶	۱,۰۷۰	۴,۳۱۱	۰
شهرک صنعتی میناب	۵۶۷	۷۳,۷۹۳	۹,۷۴۴	۵۶۷	۱۶۳,۵۹۴	۰
شهرک صنعتی بندر لنگه	۰	۸	۰	۰	۸	۰
شهرک صنعتی گمبرون	۰	۶۳۲	۰	۰	۶۳۲	۰
	۵,۴۵۱	۷۵۱,۷۷۰	۴۲,۱۲۲	۵,۴۵۱	۱,۱۴۰,۴۲۱	۰

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 متراژ ۱۸۹ متر (جمعاً ۱,۸۹۰ متر مربع) در شهرک صنعتی خلیج فارس با پیشرفت فیزیکی تا پایان سال مالی مورد گزارش حدود ۸۰ درصد و همچنین عملیات احداث ۳ سوله هر کدام به متراژ ۱۸۹ متر (جمعاً ۵۶۷ متر مربع) در شهرک صنعتی میناب با پیشرفت فیزیکی تا پایان سال مالی مورد گزارش حدود ۸۴ درصد است.

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
اسناد دریافتنی تجاری	۱۲,۶۰۷,۱۵۷	۱۲,۹۵۱,۴۷۰
اسناد واخواستی و چک های برگشتی	۳۱۰,۹۶۲	۳۴۸,۱۳۸
	۱۲,۹۱۸,۱۱۹	۱۳,۲۹۹,۶۰۸
حساب های دریافتنی:		
بدهی اشخاص و شرکت ها بابت خدمات ارائه شده	۳۱۱,۱۰۶	۱۷۷,۱۱۴
	۱۳,۲۲۹,۲۲۵	۱۳,۴۷۶,۷۲۲
تهاتر اسناد دریافتنی با بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان	۲۶	(۱۲,۹۵۱,۴۷۰)
	۶۲۲,۰۶۸	۵۲۵,۲۵۲
سایر حساب های دریافتنی:		
اشخاص حقیقی و حقوقی	۵۳,۲۹۳	۵۶,۹۷۴
حصه کوتاه مدت وام کارکنان	۲۶,۰۰۸	۲۴,۵۹۸
طلب از ذیحسابی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	.	۷۲۱
وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون	۶۴,۷۴۵	۱۰۱,۳۴۵
شرکت تعاونی اعتبار کارکنان	۱۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
اشخاص وابسته - شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک	۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
اشخاص وابسته - شرکت شهرکهای صنعتی استانها	۴۹۸	۴۹۸
مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به فروشندگان کالا و خدمات	۳,۲۳۰	۴,۱۳۹
خرانه - تمرکز وجوه سپرده	۴۳۴,۸۹۲	۴۳۰,۰۱۷
سایر	۱,۵۷۲	۲,۷۳۵
	۱,۰۵۲,۲۳۸	۷۴۱,۰۲۷
	۱,۶۷۴,۳۰۶	۱,۲۶۶,۲۷۹

۱۷-۱-۱- گردش اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد.

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده در پایان
	واگذاری زمین	وصول	انتقال به اسناد واخواستی
	انصراف-فسخ و تعویض		
۱۲,۹۵۱,۴۷۰	۱۰,۳۵۴,۱۲۲	(۴,۰۶۴,۱۲۳)	(۱,۹۸۰,۹۴۰)
			(۴,۶۵۳,۳۷۲)
			۱۲,۶۰۷,۱۵۷

۱۷-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۸,۵۱۶,۸۳۲ میلیون ریال اسناد با سررسید تا پایان سال ۱۴۰۵ و مبلغ ۴,۰۹۰,۳۲۵ میلیون ریال اسناد با سررسید سال های ۱۴۰۶ لغایت ۱۴۰۷ می باشد. شایان ذکر اینکه اسناد دریافتنی (چک یا سفته) پس از دریافت از متقاضیان تماماً جهت وصول در تاریخ سررسید، تحویل بانک کشاورزی شعبه بندرعباس گردیده است. با توجه به اینکه خدمات مرتبط به اسناد دریافتنی در سنوات آتی به مشتریان ارائه می گردد، لذا در راستای رعایت استانداردهای حسابداری با بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان تهاتر گردیده است. مضافاً در صورت عدم وصول به سرفصل اسناد واخواستی منتقل می گردد.

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۶۰،۵۸۶	۵۴۱،۱۳۸	بین ۱۲ تا ۳ ماه
۴۸،۴۴۵	۵۶،۰۲۸	بین ۱۳ تا ۲۴ ماه
۱۶،۲۲۱	۲۴،۹۰۲	بین ۲۴ تا ۴۸ ماه
<u>۵۲۵،۲۵۲</u>	<u>۶۲۲،۰۶۸</u>	جمع
<u>۱۱</u>	<u>۱۱</u>	میانگین مدت زمان (ماه)

۱۷-۱-۲-۱ به دلیل اینکه انتقال اسناد مالکیت موکول به تسویه و دریافت خسارت تاخیر تادیه دین می باشد، لذا جهت اسناد دریافتنی 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 وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون به مبلغ ۶۴،۷۴۵ 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 ۳۷،۶۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد های ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۷-۱-۵- مانده شرکت تعاونی اعتبار کارکنان به مبلغ ۱۸،۰۰۰ میلیون ریال بابت کمک شرکت به تعاونی اعتبار یاد شده می باشد. شایان ذکر اینکه در سال مورد گزارش مبلغ ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت واریز گردیده است.

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۱-۶- گردش حساب شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
بد- (بس)	بد- (بس)	مانده در ابتدای سال
۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بابت هزینه آموزش و پژوهش (یادداشت توضیحی ۴-۷-۲)
(۱۳۹,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	تخصیص کمک بلاعوض
۲۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	دریافت از محل کمک بلاعوض سال قبل
(۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت وجه
۱۳۹,۰۰۰	۰	مانده در پایان سال
۱۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	

۱۷-۱-۶-۱- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال کمک بلاعوض طی نامه شماره ۷۴۰۳۱۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران تخصیص یافته است، که طی نامه شماره ۸۱۵۴۸۴۴ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۰ سازمان متبوع به مبلغ ۴۳,۰۰۰ میلیون ریال آن به عنوان کمک زیان می باشد. شایان ذکر اینکه تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغی از این بابت دریافت نشده است.

۱۷-۱-۷- گردش حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۹۷۲	۴,۱۳۹	مانده در ابتدای سال
۱۶,۷۲۵	۲۴,۹۹۶	پرداختی به تأمین کنندگان کالا و خدمات-اعتبار مالیاتی
(۱۳,۶۷۶)	(۲۵,۹۰۵)	تهاتر با حساب های پرداختنی
(۴,۸۸۲)	۰	تعدیلات - انتقال به تأسیسات و سایر تأسیسات
۴,۱۳۹	۳,۲۳۰	مانده در پایان سال

۱۷-۱-۷-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و تسویه شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل تا تاریخ تهیه صورت های مالی توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۴۳,۶۶۲	۱۲۵,۵۶۹	۱۷-۲-۱
		وام کارکنان

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 شرکتهای دولتی) و نامه های شماره ۷۰-۱۹۱۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ و 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 کشوری) 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 رئیس جمهور و مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ هیات مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و ریاست مجمع این شرکت مبلغ ۳ میلیارد ریال جمعا به مبلغ ۸۴ میلیارد ریال در قالب وام قرض الحسنه (بدون سود و کارمزد) با اقساط ۱۰ ساله به ۲۸ نفر از کارکنان پرداخت شده است. شایان ذکر اینکه طی نامه شماره ۶۱/۲۶۶۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ 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، در سال ۱۴۰۱ تسهیلات پرداخت گردید. شایان ذکر اینکه مبلغ ۵۳,۲۸۸ 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 ۱۴۰۴ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

اصل وام	سود	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده وام در پایان سال ۱۴۰۲	۱۸۴,۶۷۱	۶۱,۲۰۴	۲۴۵,۸۷۵
مستهلك شدن اصل و سود طی سال ۱۴۰۳	(۱۶,۴۱۲)	(۷,۹۱۵)	(۲۴,۳۲۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۶۸,۲۵۹	۵۳,۲۸۹	۲۲۱,۵۴۸
مستهلك شدن اصل و سود طی سال ۱۴۰۴	(۱۶,۶۸۳)	(۷,۹۱۵)	(۲۴,۵۹۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۵۱,۵۷۶	۴۵,۳۷۴	۱۹۶,۹۵۰
تهاتر سود سال های آتی	۰	۰	(۴۵,۳۷۳)
کسر می شود:	۱۵۱,۵۷۶	۰	۱۵۱,۵۷۷
حصه کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱-۱۷)			(۲۶,۰۰۸)
			۱۲۵,۵۶۹

۱۸- موجودی نقد

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)
بانک دریافت نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۳,۴۸۲	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۹۰,۳۳۴
۱۹- سرمایه				

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰,۵۵,۹۳۶ میلیون ریال، شامل ۱۰۰۰ سهم ۵۰,۵۵,۹۳۵,۵۹۳ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	۹۹۴	۹۹/۵	۹۹۴	۹۹/۵	۹۹/۵
شرکت شهرکهای صنعتی تهران (سهامی خاص)	۱	۰/۱	۱	۰/۱	۰/۱
شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان (سهامی خاص)	۱	۰/۱	۱	۰/۱	۰/۱
شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی (سهامی خاص)	۱	۰/۱	۱	۰/۱	۰/۱
شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی (سهامی خاص)	۱	۰/۱	۱	۰/۱	۰/۱
شرکت شهرکهای صنعتی فارس (سهامی خاص)	۱	۰/۱	۱	۰/۱	۰/۱
شرکت شهرکهای صنعتی مازندران (سهامی خاص)	۱	۰/۱	۱	۰/۱	۰/۱
	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰

۱۹-۱ طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۹۷,۰۰۱۳ میلیون ریال به مبلغ ۵۰,۵۵,۹۳۶ میلیون ریال منقسم به هزار سهم ۵۰,۵۵,۹۳۶,۰۰۰ ریالی با نام عادی، خالص افزایش ۴,۸۵۸,۹۲۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴,۸۵۱,۳۵۳ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود در اجرای ماده (۱۴) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و مبلغ ۷,۵۷۰ میلیون ریال وجوه دریافتی از محل طرح تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته در اجرای تبصره (۱۹) ماده (۱۱۳) قانون محاسبات عمومی کشور) و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۵ افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۰- وجوه قابل انتقال به سرمایه	۱۹-۱	۰	۷,۵۷۰
وجوه دریافتی از محل طرح های تملک غیر انتفاعی خاتمه یافته			

۲۰-۱ کاهش سرفصل فوق به مبلغ ۷,۵۷۰ میلیون ریال بابت انتقال به حساب سرمایه به شرح یادداشت ۱۹-۱ 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. شایان ذکر است با توجه به اینکه شرکت دارای زیان انباشته می باشد، نسبت به تخصیص اندوخته قانونی اقدامی صورت نگرفته است.

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات کمک بلا عوض

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده	انتقال به درآمد قطعی			دریافتی کمک بلا عوض				سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
	جمع	سنوات قبل	سال جاری	جمع	کمک جبران زبان	سنوات قبل	سال جاری	
۱۴۰۳	۱۴۰۴							
۹۰۶,۶۴۸	۱,۴۵۳,۲۰۱	(۶۹,۹۳۱)	(۵۹,۴۸۴)	(۱۰,۴۴۷)	۱,۵۲۳,۱۳۲	(۴۳,۰۰۰)	۹۶۶,۱۳۲	۶۰۰,۰۰۰

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.

۲۲-۲- بر اساس مفاد ماده ۴ قانون اصلاح قانون راجع به تأسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران و ماده ۲۰ این نامه اجرایی قانون تأسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران به منظور کمک به ایجاد و زیر ساخت های صنعتی در شهرکها و نواحی صنعتی بر اساس بودجه سال ۱۴۰۴، شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران طی سال مالی جاری مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تخصیص یافته و از این بابت مبلغی تا پایان سال دریافت نشده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			مانده در ابتدای سال
جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	
۶۷,۱۸۲	۱۲,۱۴۰	۵۵,۰۴۲	۹۱,۷۱۳	۱۷,۴۱۶	۷۴,۲۹۷	پرداخت شده طی سال
(۳,۰۹۳)	۰	(۳,۰۹۳)	(۲۸۶)	۰	(۲۸۶)	انتقال به حساب های پرداختنی بابت کارکنان باز نشسته
۰	۰	۰	(۳,۷۲۶)	(۱۷۴)	(۳,۵۵۲)	ذخیره تامین شده طی سال
۲۷,۶۲۴	۵,۲۷۶	۲۲,۳۴۸	۶۷,۳۱۵	۱۳,۳۱۶	۵۳,۹۹۹	مانده در پایان سال
۹۱,۷۱۳	۱۷,۴۱۶	۷۴,۲۹۷	۱۵۵,۰۱۶	۳۰,۵۵۸	۱۲۴,۴۵۸	

۲۳-۱- پرداختی طی سال مربوط به پرداخت مزایای پایان خدمت یک نفر از کارکنان می باشد.

۲۳-۲- افزایش ذخیره تامین شده مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان، ناشی از افزایش حقوق مزایا مطابق قانون کار و ارتقاء کارکنان به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷ و تعدیل احکام کارکنان در اجرای ماده ۱۴ ضوابط بازنگري طرح طبقه بندی مشاغل جهت سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۳ می باشد.

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	
				پرداختنی های کوتاه مدت:	
				حساب های پرداختنی تجاری:	
۷۶.۵۶۵		۵۱۹.۳۶۳		۲۴-۱	اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰۸۱.۷۳۹		۱۰۰۹۱.۶۹۱		۲۴-۲	مطالبات پیمانکاران
۶۴.۵۲۴		۲۸۵.۸۵۹		۲۴-۳	متقاضیان انصرافی و خلع ید شده
۹.۸۴۹		۱۱.۷۳۵		۲۴-۴	سایر
۱.۲۳۲.۶۷۷		۱.۹۰۸.۶۴۸			
				سایر پرداختنی ها:	
				حسابهای پرداختنی:	
۴۳۰۰۰.۱۷		۴۳۴.۸۹۲			سپرده حسن انجام کار
۱۲۰۰۸۴۱		۳۷.۲۷۷		۲۴-۵	هزینه های پرداختنی
۴۳۱		۷۰۰۶۴		۲۴-۶	جاری کارکنان
۱۰۰۳		۴۰۷		۲۴-۷	بدهی به دولت بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت
۱۰۸۱۷		۰			واریز های نامشخص
۵۵۴.۵۰۹		۴۷۹.۶۴۰			
۱.۷۸۷.۱۸۶		۲.۳۸۸.۲۸۸			

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴-۱- مانده مطالبات اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت پالا	۳۰۰,۰۰۰	۰
شرکت معدن کاران آکام پویا	۹۹,۴۷۲	۰
عامر مظفری نیا پور	۳۵,۰۰۰	۰
شرکت رام پارس فرو فولاد	۱۶,۷۹۰	۱۶,۷۹۰
شرکت هرمز دام	۷,۹۴۷	۰
شرکت بازرگانی پترو کاران	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
عبدالکریم زارع	۴,۴۵۰	۴,۴۵۰
شرکت بین المللی صدرا گستر پردیسان	۲,۷۹۹	۲,۸۰۱
شرکت آسان ماشین آلومتو	۲,۶۸۵	۲,۹۷۹
شرکت نفت سیه قام	۴,۰۷۰	۴,۰۷۰
سایر	۶,۰۹۸	۶,۰۹۸
	۳۵,۰۵۲	۳۴,۳۷۷
	۵۱۹,۳۶۳	۷۶,۵۶۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت ریگ آباد ساز سیرجان- معابر شهرک صنعتی خلیج فارس	۱۵,۶۵۰	۴۵,۲۰۱
شرکت آرمان پویان چهار محال- اجرای معابر شهرک صنعتی بندرعباس دو	۰	۱۱,۰۳۴
شرکت پژوهش هرمز راه- نظارت پروژه های راه شهرکها و نواحی صنعتی استان	۲,۹۸۵	۳۷,۲۲۶
شرکت گنجینه ساز خلیج فارس- معابر فاز جدید شهرک صنعتی گمبرون	۱۳۲,۹۰۹	۱۴۵,۵۴۷
شرکت دریا سنگ لایبدان- معابر شهرک صنعتی خلیج فارس	۵,۱۹۶	۱۳۹,۲۷۳
شرکت گنجینه ساز خلیج فارس- زیر سازی ورودی شهرک صنعتی گمبرون	۶۱,۵۱۵	۱۲۳,۳۰۴
شرکت نیرو بتن خلیج فارس- اجرای فاز دوم شبکه ۲۰ کیلو ولت شهرک گمبرون	۳,۹۹۹	۱۰۱,۷۲۴
شرکت طرح و کار هونام- احداث مخزن آب ناحیه صنعتی بندر لنگه و شبکه توزیع آب ناحیه صنعتی جناح	۰	۷۲,۲۶۵
شرکت بنا مرصوص جنوب- احداث بلوار ورودی ناحیه صنعتی جرون	۳۰,۸۱۷	۴۶,۶۵۰
شرکت برق منطقه ای هرمزگان- تامین برق ناحیه صنعتی جرون	۰	۴۳,۶۸۶
شرکت روئین بتن باختر- احداث ۱۰ واحد سوله کارگاهی شهرک صنعتی خلیج فارس	۵۴,۳۳۶	۳۳,۰۴۷
شرکت برق اطلس هرمزگان- توسعه و اصلاح شبکه روشنایی معابر شهرک صنعتی بندر خمیر	۷,۹۶۷	۳۰,۷۹۹
شرکت برق اطلس هرمزگان- شبکه برق ۲۰ کیلو ولت فر آورده های نفتی بندرعباس	۰	۲۰,۰۴۵
شرکت نیرو بتن خلیج فارس- توسعه شبکه برق ۲۰ کیلو ولت ناحیه صنعتی بندر لنگه	۹,۸۴۷	۱۹,۷۰۱
شرکت طرح و کار هونام- تامین برق تصفیه خانه فاضلاب شهرک صنعتی خلیج فارس	۰	۱۷,۷۶۷
شرکت نیرو بتن خلیج فارس- خط انتقال شبکه برق داخلی ناحیه صنعتی بندر معلم	۲۴۲,۵۵۰	۰
شرکت آرام مشعل- گاز رسانی شبکه داخلی ناحیه صنعتی جرون	۶۷,۱۶۰	۰
شرکت طرح و کار هونام- شبکه توزیع آب شهرک صنعتی جاسک	۶۱,۸۱۳	۰
شرکت آب صنعت نیکان- شبکه توزیع آب شهرک صنعتی رودان	۴۳,۵۵۶	۰
شرکت آترویات کان پی- مرکز پایش و مرکز اضطراری محیط زیست شهرک صنعتی خلیج فارس	۴۳,۴۰۷	۰
شرکت طرح و کار هونام- خط انتقال و توسعه شبکه آب شهرک تخصصی صنایع دریایی	۲۷,۰۶۰	۰
شرکت نیرو بتن خلیج فارس- تعمیر و نگهداری و روشنایی معابر شهرکها و نواحی صنعتی	۲۵,۶۲۳	۰
سایر	۲۵۵,۲۹۱	۱۹۳,۹۷۰
	۱,۰۹۱,۶۹۱	۱,۰۸۱,۷۳۹

۲۴-۳- مانده متقاضیان انصرافی و خلع ید شده به مبلغ ۲۸۵,۸۵۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خلع ید شرکت های بین المللی چینو آسیا صنعت به مبلغ ۱۶۵,۵۷۸ میلیون ریال ، معماران تجارت آفتاب به مبلغ ۲۵,۰۷۹ میلیون ریال و روی بندرعباس به مبلغ ۱۶,۴۸۷ میلیون ریال می باشد .

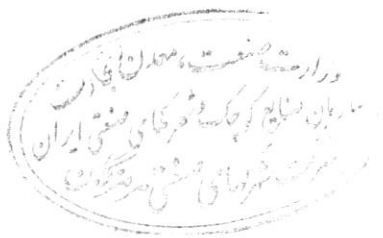
۲۴-۴- سایر پرداختنی های تجاری عمدتاً مربوط به مالیات حقوق اسفند و تعدیل رتبه بندی کارکنان به مبلغ ۱۱,۱۵۴ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	ایجاد شده	ممانده در پایان سال	ممانده در ابتدای سال	تسویه طی	ذخیره پاداش بهره وری
	۱۱,۵۶۷	۱۱,۸۱۵	۷,۳۹۰	(۷,۰۴۲)	
	۱۰,۳۶۱	۱۰,۳۶۵	۳,۵۱۵	(۳,۵۱۱)	ذخیره هزینه های آب، حق نظاره جاه آب و برق مصرفی
	۰	۰	۹۸,۱۵۴	(۹۸,۱۵۴)	ذخیره تعدیل حقوق سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۳
	۱۵,۰۹۶	۱۵,۰۹۷	۱۱,۸۸۲	(۱۱,۸۸۱)	هزینه حسابرسی
	۳۷,۰۲۴	۳۷,۲۷۷	۱۲۰,۸۴۱	(۱۲۰,۵۸۸)	

۲۴-۶- مانده جاری کارکنان عمدتاً مربوط به مطالبات مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان بازنشسته می باشد.

۲۴-۷- سود سهام پرداختنی سهم دولت به مبلغ ۴۰۷ میلیون ریال بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت مربوط به سود ابرازی سال مالی مورد گزارش در اجرای بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق موادی به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) می باشد . شایان ذکر اینکه سود سهام پرداختنی سهم دولت مربوط به سال مالی ۱۴۰۳ به مبلغ ۱,۴۰۳ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش به حساب خزانه داری کل کشور واریز گردیده است.



۲۵- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵۰۹	۷۰۲
۱,۴۷۵	۰
۷۰۲	۲۰۴
(۱,۹۸۴)	(۷۰۲)
۷۰۲	۲۰۴

مانده ابتدای سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
پرداختی طی سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۴۰۴		۱۴۰۳		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشیصی	ابرازی			
۷۰۲	۰	۷۰۲	۰	۰	۷۰۲	۲,۸۰۶	۲,۸۰۶	۱۴۰۳
۰	۲۰۴	۰	۰	۰	۲۰۴	۸۱۴	۸۱۴	۱۴۰۴
۷۰۲	۲۰۴							

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۳ و سال مالی مورد گزارش 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 ۲۰۴ میلیون ریال مربوط به درآمد سال ۱۴۰۴ می باشد. صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سودحسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷۰۲	۲۰۴
۱,۴۷۵	۰
۲,۱۷۷	۲۰۴

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل (سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲)

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۸۰۶	۸۱۴
۷۰۲	۲۰۴

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۵ درصد (سال مالی قبل ۲۵ درصد)

۲۶- بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴				
		اضافات طی سال بابت قراردادهای منعقد				
مانده ابتدای سال	سهم تعهدی	سهم نقدی	تعدیلات	انتقال به درآمد سال جاری	جمع	جمع
۲۴,۹۰۵,۵۹۵	۳,۸۳۹,۵۰۹	۸۹۷,۶۴۶	(۵۱۸,۵۳۹)	(۴۵۵,۶۲۷)	۲۸,۶۶۸,۵۸۴	۲۴,۹۰۵,۵۹۵
۲,۸۸۹,۶۱۹	۹۷۶,۰۹۶	۲۰۱,۲۸۸	(۵۲,۲۹۵)	*	۴,۰۱۴,۷۰۸	۲,۸۸۹,۶۱۹
۲۷,۷۹۵,۲۱۴	۴,۸۱۵,۶۰۵	۱,۰۹۸,۹۳۴	(۵۷۰,۸۳۴)	(۴۵۵,۶۲۷)	۳۲,۶۸۳,۲۹۲	۲۷,۷۹۵,۲۱۴
(۱۲,۹۵۱,۴۷۰)			۳۴۴,۳۱۳		(۱۲,۶۰۷,۱۵۷)	(۱۲,۹۵۱,۴۷۰)
۱۴,۸۴۳,۷۴۴	۴,۸۱۵,۶۰۵	۱,۰۹۸,۹۳۴	(۲۲۶,۵۲۱)	(۴۵۵,۶۲۷)	۲۰,۰۷۶,۱۳۵	۱۴,۸۴۳,۷۴۴

اسناد دریافتنی تجاری

(یادداشت ۱-۱۷)

۲۶-۱- تعدیلات عمدتاً بابت متقاضیان انصرافی و خلع ید 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 ۷۶ فقره قرارداد با متقاضیان واحدهای صنعتی، خدماتی و کارگاهی می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶-۳- جدول مقایسه مانده مخارج تاسیسات و سایر تاسیسات و مانده بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان قبل از طبقه بندی اسناد دریافتی به تفکیک هر شهرک در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد:

نام شهرک	زمین های واگذار نشده		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	متر اژ (مترمربع)	مبلغ	مانده تاسیسات و سایر تاسیسات	مانده بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان	زمین های واگذار نشده	مانده تاسیسات و سایر تاسیسات
					متر اژ (مترمربع)	مبلغ
بندر عباس دو	۲۲۲,۹۰۷	۷,۶۴۴	۴۸۸,۳۹۲	۱,۲۹۰,۲۲۷	۱۹,۵۱۵	۷,۹۳۸
میناب	۳۴۸,۵۸۹	۷۴۲	۹۹۴,۸۳۳	۴۲۹,۵۷۸	۳۲۵,۲۸۳	۷۴۲
رودان	۱۰۲,۹۹۹	۱۹۶	۵۲۷,۹۹۶	۳۵۸,۱۸۹	۹۶,۳۴۳	۱۹۷
صنایع	۴۵	۱۵	۷۸,۱۳۲	۱۸۲,۷۴۶	۸۹	۱۹
تیاب	۱۰۳,۲۳۶	۵۴۳	۱۸۸,۷۸۸	۸۲,۲۷۸	۹۶,۵۰۳	۵۶۰
خلیج فارس	۴۰۲,۰۸۹	۳۸,۰۹۳	۴,۵۶۳,۲۴۶	۱۶,۵۸۷,۹۶۸	۳۲۶,۱۵۲	۴۰۳۱
گمبرون	۱,۵۳۰,۰۵۱	۲,۷۰۹	۲,۸۶۱,۰۳۹	۴,۴۳۸,۲۴۶	۷۶۰,۴۰۰	۲,۷۲۱
کلاهی	۵۸,۹۷۰	۱۵۳	۱۱۰,۰۲۶	۵۴,۷۹۴	۵۳,۷۹۰	۱۵۳
حاجی آباد	۲۰۵,۸۶۹	۶۴۲	۱۱۸,۴۱۰	۲۷۲,۱۶۵	۲۰۶,۰۵۱	۶۴۲
فرآورده های نفتی	۱۳۳,۸۰۹	۳۹,۷۱۶	۷۷۶,۷۶۹	۲,۲۱۷,۰۹۲	۱۳۳,۸۰۹	۳۹,۷۱۶
ناحیه صنعتی بندر لنگه	۲۲,۸۸۵	۲,۰۸۹	۷۲۹,۷۶۴	۱,۱۱۲,۸۷۶	۳۳,۱۸۹	۲,۰۸۹
تخصصی صنایع دریایی	۳۰۴,۴۵۸	۱۵	۶۰۶,۹۹۵	۲,۰۰۵,۶۷۱	۳۱۱,۳۲۸	۱۵
جرون	۰	۲۸,۷۲۳	۲,۹۲۴,۲۱۸	۱,۱۸۹,۳۲۲	۰	۳۰,۶۸۰
سایر (تعداد ۱۷ شهرک و	۱,۴۱۷,۱۱۵	۶۷,۵۸۶	۵,۳۴۱,۷۴۵	۲,۴۶۲,۱۴۰	۸,۳۴۰,۳۴۸	۳۴,۰۸۸
	۴,۸۵۱,۰۲۲	۱۸۸,۸۶۶	۲۰,۳۱۰,۳۵۳	۳۲,۶۸۳,۲۹۲	۱۰,۷۰۲,۸۰۰	۱۲۳,۵۹۱
					۱۴,۶۳۳,۲۳۹	۲۷,۷۹۵,۲۱۴

۲۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۷-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۷,۵۴۲	۴۸,۵۹۳

هزینه مابه التفاوت حقوق کارکنان سال های ۱۳۹۵ لغایت

۱۴۰۳

۱-۲۷- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۸,۱۵۴ میلیون ریال مابه التفاوت معوقات حقوق سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۳ کارکنان بر اساس بخشنامه ابلاغی سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران (مادر تخصصی) با توجه به تغییر احکام کارگزینی حقوق و مزایای کارکنان از قانون مدیریت خدمات کشوری به قانون کار محاسبه گردیده است. لازم به ذکر اینکه از مبلغ یاد شده فوق مبلغ ۴۲,۰۱۹ میلیون ریال به حساب تاسیسات و سایر تاسیسات و مبلغ ۵۶,۱۳۵ میلیون ریال نیز در سرفصل هزینه های عمومی و اداری (مبلغ ۷,۵۴۲ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۴۸,۵۹۳ میلیون ریال سال های قبل آن) منظور گردیده و اقلام مقایسه ای از این بابت اصلاح گردیده است.

۲-۲۷- تجدید طبقه بندی

۱-۲۷-۲- 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 بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲-۲۷-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳

تعدیلات		طبق صورت های		۱۴۰۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳	
		مالی		صورت سود و زیان:	
تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	مالی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
۲۷۹,۹۳۲	.	.	.	۲۷۲,۳۹۰	۷,۵۴۲
(۶,۹۱۳)	.	.	۷,۵۴۲	۶۲۹	.
۲۷,۰۳۸	۴,۶۴۶	.	.	۲۲,۴۹۲	.
۳۹,۶۷۱	.	۴,۶۴۶	.	۴۴,۳۱۷	.
هزینه فروش اداری و عمومی					
(زیان)خالص					
سایر درآمدهای عملیاتی					
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی					
موتور وضعیت مالی:					
میسات و سایر تاسیسات					
(زیان) انباشته					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها					
۱۴,۶۳۳,۲۳۹	.	.	۴۲,۰۱۹	۱۴,۵۹۱,۲۲۰	.
(۱۰۴,۶۲۵)	.	.	۵۶,۱۳۵	(۴۸,۴۹۰)	.
۱,۷۸۷,۱۸۶	.	.	۹۸,۱۵۴	۱,۶۸۹,۰۳۲	.

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
(۶,۹۱۳)	۶۱۰
۲,۱۷۷	۲۰۴
۲۴,۵۳۱	۶۳,۳۰۳
۵۲,۲۰۳	۵۹,۳۸۲
۷۸,۹۱۱	۱۲۲,۸۸۹
(۲۹۰,۲۰۸)	(۳۹۱,۹۳۵)
.	۱,۱۹۹
(۹,۳۷۲)	(۹۴,۱۳۲)
(۴,۹۴۵)	(۵,۷۴۶)
(۶,۷۰۳,۳۲۶)	(۵,۶۷۷,۱۱۴)
(۳۸۹,۱۰۸)	(۳۸۸,۶۵۱)
۳۸۰,۸۷۹	۵۹۹,۶۹۹
۶,۸۹۷,۹۱۸	۵,۲۳۲,۳۹۱
(۱۵۲,۵۱۲)	۴۴۶,۵۵۳
(۱۹۸,۶۷۶)	(۱۵۴,۲۳۷)

سود(زیان) خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

هزینه استهلاک

(افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) موجودی زمین

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

(افزایش) تاسیسات و سایر تاسیسات

(افزایش) مجتمع کارگاهی و رفاهی

افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

افزایش (کاهش) کمک بلاعوض

نقد مصرف شده در 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 دینفغان 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.

۲۹-۱-۱- نسبت های اهرمی:

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۷,۶۲۹,۹۹۳	۲۴,۰۷۲,۸۴۴
(۹۰,۳۳۴)	(۳,۴۸۲)
۱۷,۵۳۹,۶۵۹	۲۴,۰۶۹,۳۶۲
۱۰۰,۰۱۶	۴,۹۵۱,۵۷۲
۱۷۵	۵

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

علت چند برابری خالص بدهی به حقوق مالکانه، مانده بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان می باشد که به تدریج در فرآیند محاسبه درآمد، به حساب درآمد منظور می گردد.

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۲-۱- مدیریت ریسک ارز

بدلیل اینکه فعالیت های شرکت هیچ گونه ارتباط مستقیمی با بازار ارز ندارد لذا شرکت فاقد ریسک متاثر از تغییرات احتمالی در بازار ارز می باشد. لیکن با توجه به تاثیر نوسانات نرخ ارز بر روی شاخص عمومی قیمت های کالا و خدمات به طور غیر مستقیم تغییرات نرخ ارز روی هزینه های شرکت تاثیر دارد.

۲۹-۲-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۹-۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

سال ۱۴۰۴			(مبالغ به میلیون ریال)	
			میزان کل مطالبات	سر رسید شده
				کاهش ارزش
تجاری:				
اسناد دریافتنی			۱۲,۹۱۸,۱۱۹	۳۱۰,۹۶۲
طلب از اشخاص و سایر شرکت ها			۳۱۱,۱۰۶	۳۱۱,۱۰۶
			۱۳,۲۲۹,۲۲۵	۶۲۲,۰۶۸
غیر تجاری:				
دریافتنی های غیر تجاری			۱,۱۷۷,۸۰۷	۵۰۵,۳۶۳
جمع کل			۱۴,۴۰۷,۰۳۲	۱,۱۲۷,۴۳۱

۲۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۴			(مبالغ به میلیون ریال)	
			کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه
			جمع	
پرداختنی های تجاری			۱,۷۸۹,۸۱۲	۱,۹۰۸,۶۴۸
سایر پرداختنی ها			۴۷۹,۶۴۰	۴۷۹,۶۴۰
مالیات پرداختنی			۰	۲۰۴
جمع			۲,۲۶۹,۴۵۲	۲,۳۸۸,۴۹۲

۲۹-۵- ریسک ناشی از جنگ تحمیلی ۱۲ روزه و رمضان

شروع جنگ تحمیلی ۱۲ روزه و رمضان باعث کاهش تقاضای صنعتگران جهت خرید زمین و حقوق انتفاع در شهرکها و نواحی صنعتی گردیده است.



شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۳۰-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	آموزش و پژوهش	کمک بلاعوض
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	سهامدار اصلی	خیر	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
جمع کل					
				۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

۳۰-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط فی مابین با شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران انجام شده است.

۳۰-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	۱۴۰۴	۱۴۰۳
			خالص	خالص
			طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت های همگروه	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان	۴۹۷	۴۹۷	۴۹۷
	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان شمالی	۱	۱	۱
جمع کل			۴۵۰,۴۹۸	۱۰۰,۴۹۸

۳۰-۳-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ 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.

۳۱-۲- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

عملکرد بیمه ای شرکت از سال های مالی ۱۴۰۰ تا پایان سال مالی مورد گزارش، توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. پیامدهای احتمالی ناشی از آن منوط به رسیدگی سازمان مذکور 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پیوست یک

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۳۷۴,۰۲۵	۱,۳۱۲,۲۷۹
۸۶۵,۸۹۸	۱,۸۰۰,۷۱۳
۲,۲۳۹,۹۲۳	۳,۱۱۲,۹۹۲

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته - حساب های انتظامی

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی در جریان

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
تاسیسات عمومی	تاسیسات عمومی
۴۱,۶۰۷	۸۶,۲۰۲
۶۹,۳۲۸	۱۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰
۳۴۵,۸۶۶	۴۶۲,۹۸۶
۳۰,۱۰۰	۲,۹۹۶
۵۵,۴۵۰	۲۸,۱۴۹
۴۵,۸۴۲	۷۳,۳۲۹
۱۰,۴۲	.
۳۱,۶۶۸	۵۳,۳۳۲
۲۱,۱۴۶	۳,۱۴۷
۶۶,۱۱۱	۴۸,۰۰۰
۹۳,۵۳۸	۵۷,۲۹۴
۶۴,۲۰۰	۶۰,۳۰۰
.	۱۰۴,۹۷۸
.	۸۰۰,۰۰۰
۸۶۵,۸۹۸	۱,۸۰۰,۷۱۳

شهرک

شهرک صنعتی میناب

شهرک صنعتی جناح

شهرک صنعتی حاجی آباد

شهرک صنعتی خلیج فارس

شهرک صنعتی خمیر

شهرک صنعتی لنگه

ناحیه صنعتی ابو موسی

ناحیه صنعتی بستک

ناحیه صنعتی بشاگرد

ناحیه صنعتی فین

ناحیه صنعتی گروک

شهرک صنعتی رودان

ناحیه صنعتی هشتبندی

شهرک صنعتی گمبرون

کمک های فنی اعتباری بخش صنعت

۱-ب) در سال مالی ۱۴۰۴ طبق موافقتنامه های مبادله شده با سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان هرمزگان بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مبلغ ۶,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اعتبار مصوب گردیده (شامل مبلغ ۳,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل منابع عمومی و مبلغ ۲,۹۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سایر منابع) که از این بابت مبلغ ۲,۲۸۶,۹۰۶ میلیون ریال تخصیص (شامل ۱,۸۸۶,۹۰۶ وجه نقد و ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد خزانه) که وجه نقد تماماً در سال جاری و اسناد خزانه در دوره متمم دریافت شده و مبلغ ۱,۶۸۲,۴۵۶ 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 صورت های مالی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
منابع:						
ذخایر سال	۷-۳	۳۳,۳۱۳	۵۵,۰۰۰	۵۹,۸۲۴	۴,۸۲۴	۹
سایر منابع	۸,۹۰۱,۷۲۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۸,۴۱۸	(۲,۴۱۵,۵۸۲)	(۲۵)
جمع منابع		۹,۵۳۳,۳۱۳	۹,۵۵۵,۰۰۰	۷,۱۴۴,۲۴۲	(۲,۴۱۰,۷۵۸)	(۲۵)
مصارف:						
لوازم و ابزار کار فنی	۱۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۱۰۰
اثاثیه و لوازم اداری، ماشین آلات و تجهیزات	۱۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۶,۴۱۹	۵۸,۵۸۱	۷۸
ساختمان	۱۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۶	۳۴,۰۹۴	۶۸
تاسیسات	۱۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰
ماشین آلات	۱۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۱۴۰,۰۰۰	۰
وسایط نقلیه	۱۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۸۴	۲۹,۹۱۶	۱۰۰
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۱۴	۱۰	۱۰	۶	۴	۴۰
سایر (تاسیسات، سایر تسهیلات و مجتمع های کارگاهی، موجودی زمین و کالای)	۱۳,۱۴,۱۵	۷,۸۵۵,۸۰۳	۶,۹۲۰,۴۹۰	۵,۶۹۹,۳۹۰	۱,۲۲۱,۰۰۰	۱۸
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۲۲ و ۱۹	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۲۰	۵۳۴,۹۸۰	۸۲
اختصاص به وجوه اداره شده		۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰
بازپرداخت دیون	۲۴	۵۱۶,۵۰۰	۱,۴۷۳,۵۰۰	۱۲۹,۸۹۸	۱,۳۴۳,۶۰۲	۹۱
سایر داراییهای جاری (افزایش دارایی های جاری)		۰	۰	۱,۱۶۷,۵۱۹	(۱,۱۶۷,۵۱۹)	۰
جمع مصارف		۹,۵۳۳,۳۱۳	۹,۵۵۵,۰۰۰	۷,۱۴۴,۲۴۲	۲,۴۱۰,۷۵۸	(۱۵)

ب-بودجه جاری

درآمدها:						
درآمد فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۵	۷۸۰,۱۲۹	۹۰۲,۳۹۴	۴۶۹,۳۱۲	(۴۳۳,۰۸۲)	(۴۸)
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵	۱۷۰,۵۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۷۶,۹۰۱	(۳۰,۹۹۹)	(۲)
سایر درآمدها	۹ و ۸	۲۲۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰	۳۱۴,۷۰۱	۴۷,۲۰۱	۱۸
جمع درآمدها		۱,۱۷۰,۶۲۹	۱,۳۴۹,۸۹۴	۹۶۰,۹۱۴	(۳۸۸,۹۸۰)	(۲۹)
هزینه ها:						
هزینه حقوق و دستمزد تولید						
دستمزد و مزایا	۷-۱	۶۸,۹۲۰	۶۸,۹۲۰	۸۴,۱۰۴	(۱۵,۱۸۴)	(۲۲)
رفاهیات	۷-۱	۱۴,۱۹۰	۱۴,۱۹۰	۱۵,۹۸۷	(۱,۷۹۷)	(۱۳)
اضافه کار	۷-۱	۲۶,۳۵۱	۲۶,۳۵۱	۵۳,۸۳۱	(۲۷,۴۸۰)	(۱۰۴)
عیدی و پاداش	۷-۱	۱۱,۴۸۷	۱۱,۴۸۷	۴۹,۰۷۹	(۳۷,۵۹۲)	(۳۲۷)
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷-۱	۱۵,۸۵۲	۱۵,۸۵۲	۳۱,۳۲۴	(۱۵,۴۷۲)	(۹۸)
هزینه سایر کارکنان	۷-۱	۰	۶۸,۴۰۰	۸۳,۳۷۵	(۱۴,۹۷۵)	(۲۲)
جمع هزینه حقوق و دستمزد تولید		۱۳۶,۸۰۰	۲۰۵,۲۰۰	۳۱۷,۷۰۰	(۱۱۲,۵۰۰)	۹
هزینه های سربار تولید						
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۷-۲	۲۵۰,۰۰۰	۴۳۳,۰۰۰	۳۵۱,۴۹۰	۸۱,۵۱۰	۱۹
آب و برق و سوخت	۷-۲	۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	۲۳,۸۱۷	(۵,۳۱۷)	(۲۹)
تعمیرات و نگهداری	۷-۲	۱۶,۰۵۰	۱۶,۰۵۰	۶,۰۹۴	۹,۹۵۶	۶۲
حق بیمه	۷-۲	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۸,۵۶۷	(۱,۵۶۷)	(۲۲)
سایر هزینه های عمومی تولید	۷-۲	۳۱,۵۰۰	۳۶,۳۶۴	۱۸,۳۴۹	۱۸,۰۱۵	۵۰
جمع هزینه های سربار تولید		۳۲۳,۰۵۰	۵۱۰,۹۱۴	۴۰۸,۳۱۷	۱۰۲,۵۹۷	۲۰
قیمت تمام شده تولید		۴۵۹,۸۵۰	۷۱۶,۱۱۴	۷۲۶,۰۱۷	(۹,۹۰۳)	(۱)
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۶	۳۴۹,۰۰۰	۴۲۷,۰۷۸	۲۲۳,۸۰۹	۲۰۳,۲۶۹	۴۸
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۷-۲	۲۹۹,۳۶۷	۴۶۶,۳۸۲	(۶۸۳,۹۲۰)	۱,۱۵۰,۳۰۲	۲۴۷
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده		۵۰۹,۴۸۳	۶۷۶,۸۱۰	۲۶۵,۹۰۶	۴۱۰,۹۰۴	۶۱
سود(زیان) ناخالص		۶۶۱,۱۴۶	۶۷۳,۰۸۴	۶۹۵,۰۰۸	(۲۱,۹۲۴)	(۳)

شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی - مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پیوست دو

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	یادداشت سوره های مالی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی						
دستمزد و مزایا	۷-۱	۲۰,۶۷۶	۲۰,۶۷۶	۱۴,۰۱۷	۶,۶۵۹	۳۲
رفاهیات	۷-۱	۴,۲۵۷	۴,۲۵۷	۲,۷۸۰	۱,۴۷۷	۳۵
اضافه کار	۷-۱	۷,۹۰۶	۷,۹۰۶	۸,۹۷۲	(۱,۰۶۶)	(۱۳)
عیدی و پاداش	۷-۱	۳,۴۴۶	۳,۴۴۶	۸,۱۴۹	(۴,۷۰۳)	(۱۳۶)
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷-۱	۴,۷۵۵	۴,۷۵۵	۵,۲۲۰	(۴۶۵)	(۱۰)
هزینه سایر کارکنان	۷-۱	۹۵,۷۶۰	۲۷,۳۶۰	۴۵,۳۱۳	(۱۷,۹۵۳)	(۶۶)
جمع هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی		۱۳۶,۸۰۰	۶۸,۴۰۰	۸۴,۴۵۱	(۱۶,۰۵۱)	(۲۳)
سایر هزینه های اداری و عمومی						
خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۷-۲	۱۶۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰	۲۰۸,۱۹۷	۴,۸۰۳	۲
پست و تلفن	۷-۲	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۲,۴۲۹	(۲۲۹)	(۱۰)
ملزومات اداری	۷-۲	۲,۵۶۰	۷,۰۰۰	۶,۶۵۲	۳۴۸	۵
آب و برق و سوخت	۷-۲	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	۷,۷۷۴	۲,۰۲۶	۲۱
استهلاک	۷-۲	۳۳,۳۱۳	۵۵,۰۰۰	۵۹,۸۲۴	(۴,۸۲۴)	(۹)
کارمزد بانکی	۷-۲	۲۷۰	۲۷۰	۳۵۱	(۸۱)	(۳۰)
بیمه	۷-۲	۱۲,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱,۳۱۸	۶,۱۸۲	۸۲
تعمیرات و نگهداری	۷-۲	۱۵,۰۱۳	۱۵,۰۱۴	۲۰,۸۶۵	(۵,۸۵۱)	(۳۹)
ایاب و ذهاب	۷-۲	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۹,۳۶۷	۹,۶۳۳	۵۱
مراسم و پذیرایی	۷-۲	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۳۵,۷۶۸	۹,۲۳۲	۲۱
ذخیره و پاداش پایان خدمت کارکنان	۷-۱	۳۳,۴۹۰	۳۹,۲۰۰	۷۰,۰۱۳	(۳۰,۸۱۳)	(۷۹)
سایر هزینه های بازنشستگان		۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	.	.
سایر هزینه های اداری	۷-۲	۳۶,۵۰۰	۳۶,۵۰۰	۳۱,۹۸۶	۴,۵۱۴	۱۲
هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۷-۲	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۳۵	۲,۳۶۵	۷۹
هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۷-۲	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۰۸۷	۴۱۳	۱۲
جمع سایر هزینه های اداری و عمومی		۵۱۱,۱۴۶	۵۲۳,۰۸۴	۵۴۴,۱۹۵	(۲۱,۱۱۱)	(۴)
جمع هزینه های توزیع و فروش و اداری و عمومی		۵۱۱,۱۴۶	۵۲۳,۰۸۴	۵۴۴,۱۹۵	(۲۱,۱۱۱)	(۴)
جمع کل هزینه ها		۱,۰۲۰,۶۲۹	۱,۱۹۹,۸۹۴	۸۱۰,۱۰۱	۳۸۹,۷۹۳	۳۲
سود (زیان) عملیاتی		۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۱۳	(۸۱۳)	(۱)
سایر پرداختها		(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	.	.
سود قبل از کسر مالیات		.	.	.	.	.
مالیات		.	.	۸۱۴	(۸۱۴)	۱۰۰
سود خالص		.	.	.	۲۰۴	۱۰۰
۵۰٪ سود ویژه		.	.	.	۶۱۰	۱۰۰
		.	.	۴۰۷	(۴۰۷)	۱۰۰

بودجه مصوب اولیه و اصلاحی شرکت طی صورتجلسات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده به ترتیب در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ و ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ تصویب شده و بودجه اولیه طی نامه شماره ۴۸۶۸۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ و بودجه اصلاحی مصوب طی نامه ۱۴۲۳۲ مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۱ 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 (نامساعد)
تخصیص زمین صنعتی	هکتار	۹۱	۲۵	(۶۶)

د- علل مغایرت:

منابع: کاهش عملکرد منابع نسبت به بودجه مصوب ناشی از عدم تحقق واگذاری زمین به متقاضیان جهت سرمایه گذاری می باشد.

مصارف: کاهش مصارف عمدتاً ناشی از عدم پرداخت دیون، بازپرداخت مشترکین و وجوه اداره شده می باشد.

درآمدها: کاهش درآمد ناشی از به حد نصاب رسیدن برخی از شهرکهای صنعتی و همچنین رعایت استاندارد ۴۳ حسابداری که منجر به کاهش پیش دریافت و درصد واگذار شده زمین قابل واگذاری 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 افزایش سرمایه، هزینه استهلاک دارایی ها و سایر هزینه ها بعلت افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

