

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۷	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۸	۲- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
۵۹ الی ۶۶	۳- سایر اطلاعات مالی-مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب
۶۷ و ۶۸	۴- سایر اطلاعات مالی-طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای گروه و شرکت



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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 گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- ابهام نسبت به آرای صادره احکام حقوق کارکنان همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲-۳۴ منعکس گردیده، حقوق و مزایای کارکنان شرکت طی سال‌های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ بر اساس قانون مدیریت خدمات کشوری تعیین و پرداخت گردیده است. از آنجایی که شرکت به موجب بند ۵ ماده واحده قانون تاسیس شرکت

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

شهرک‌های صنعتی ایران، تابع قانون کار و تامین اجتماعی می‌باشد، بنابراین افزایش حقوق و مزایای آنان از ابتدای سال ۱۴۰۰ به بعد صرفاً بر مبنای نرخ‌های مصوب شورای عالی کار (بدون در نظر گرفتن عناوین احکام کارگزینی بر اساس قانون کار) محاسبه و پرداخت گردیده است. با عنایت به آراء مراجع قضایی علیه شرکت مورد گزارش و برخی از شرکت‌های استانی، اصلاح احکام حقوق بر مبنای قانون کار و تامین اجتماعی برای سال‌های مزبور صادر گردیده است. آثار پیامدهای ناشی از اصلاح احکام حقوق کارکنان منوط به موافقت شورای حقوق و دستمزد سازمان برنامه و بودجه کشور است. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۴- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۲۹۸ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۱۳۳ میلیارد ریال، به ارزش ۹۹۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است (یادداشت توضیحی ۳-۱۱). در این خصوص، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد آیین‌نامه اجرایی بند "ج" ماده (۱۳) قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ موضوع تصویب نامه شماره ۱۱۹۵۱۹/ت ۵۸۰۱۵ ه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ هیئت وزیران مبنی بر الزام دستگاه‌های اجرایی به پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۵- شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش، مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بشرح اطلاعات پیوست ۴ مندرج در صفحه ۶۸ بوده که گزارش حسابرسی مستقل آن پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط به طور جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

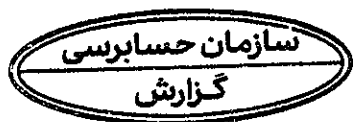
۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن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

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



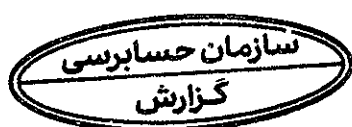
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

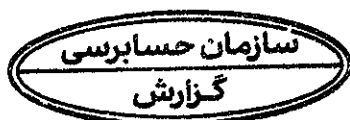
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۵۹ تا ۶۶ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه‌های بعدی آن و ماده (۱۱) آیین‌نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه‌مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی و اصلاحات آن تهیه شده، به دلیل مصوب نبودن بودجه اصلاحی، تامین کننده نیازهای اطلاعاتی مورد نظر نیست.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند یا ماده	موضوع
قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و ضوابط اجرایی آن:		
۱	جزء (۱) بند "خ" تبصره ۳	ثبت اطلاعات طرح‌های سرمایه‌گذاری در سامانه یکپارچه اطلاعات شرکت‌های دولتی و نهادهای عمومی غیر دولتی و هزینه کرد هرگونه اعتبار پس از ثبت اطلاعات در سامانه مزبور.
۲	بند "پ" تبصره ۱۴	فراهم نمودن امکان دسترسی برخط (آنلاین) به سامانه‌ها و بانک‌های اطلاعاتی شرکت برای سازمان بازرسی کل کشور.
۳	اجزای (۱) و (۲) بند "ت" تبصره (۱۵)	محاسبه و اعمال مالیات بر مجموع درآمد حقوق کارکنان (پاداش و کارانه با نرخ ۱۰ درصد کسر شده).
۴	بند "ح" تبصره ۱۵	پرداخت‌های قانونی به کارکنان شامل رتبه بندی حقوق در یک سند (فیش) به صورت ماهانه.
۵	بند (۵) الحاقی به ماده (۳) ضوابط اجرایی	پرداخت کمک‌های رفاهی مستقیم و غیرمستقیم حداکثر ۲۰ درصد بیش از عملکرد بودجه سال ۱۴۰۲.
۶	ماده (۱۷) ضوابط اجرایی قانون بودجه	نوسازی تجهیزات و لوازم اداری حداکثر تا سقف عملکرد سال ۱۴۰۲ (در سقف بودجه عمل شده است).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

ردیف	شماره بند یا ماده	موضوع
۷	ماده (۳۲) ضوابط اجرایی	تدوین، ابلاغ و پیگیری اجرای دستورالعمل‌های کاهش مصرف برای هشت ماه گرم و چهارماه سرد سال به تناسب واحدهای تابع، تامین و جایگزینی تجهیزات انرژی بر مورد نیاز خود صرفاً با تجهیزات دارای حداقل برچسب انرژی B و مصرف گاز، برق و آب حداکثر معادل متوسط مصرف در مدت مشابه سال ۱۴۰۲.

آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه مندرسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی:

۸	ماده ۳۳	بررسی اثربخشی نظام پایش (کنترل)‌های داخلی بطور سالانه و آرایه نتایج آن به حسابرس مستقل.
---	---------	---

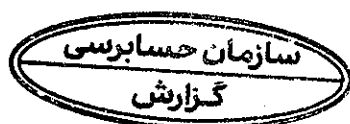
۱۰- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ صاحبان سهام موضوع ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص بند ۴ و ردیف ۸ بند ۹ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- اتخاذ تصمیم در خصوص اصلاح آیین نامه استخدامی سازمان در کارگروهی با حضور نمایندگان وزارت صمت، وزارت امور اقتصادی و دارایی و سازمان برنامه و بودجه.

ب- پیگیری وضعیت زمین‌های واگذاری، اسناد مالکیت اراضی و واحدهای صنعتی راکد در شهرک‌های صنعتی استان‌ها (شرکت‌های فرعی).

پ- پیگیری موثر و جدی وصول مطالبات و تعیین تکلیف اسناد واخواستی و هزینه‌های مرتبط با آنها و اqlام راکد و سنواتی.

۱۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۳ و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۲ ماده ۱۲ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان "به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای"، به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۶ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

نسرین خواجه‌ای



جمهوری اسلامی ایران
وزارت صنعت، معدن و تجارت

تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت مادر تخصصی
سازمان صنایع کوچک و شرکت های صنعتی ایران
(سهامی خاص)

بسم الله

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

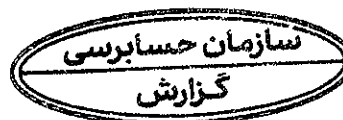
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۸	پ - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
۵۹-۶۶	ج - سایر اطلاعات مالی - صورت تطبیق عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب
۶۷-۶۸	د - سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
رضا انصاری	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
ایرج موفق	عضو موظف هیئت مدیره	
حسن شیخ نیا	عضو موظف هیئت مدیره	
حامد اصل روستا	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
رامین نور قلی پور	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



نشانی: تهران، بزرگراه کردستان، خیابان عطار، خیابان نیروی انتظامی، شماره ۱۰

کد پستی: ۱۹۹۴۷۶۸۳۵۱ تلفن: ۸۸۷۷۰۹۲۱-۹ دورنگار: ۸۸۷۷۰۸۰۰

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۶۵۹۳۴ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۷۹۳۶۸۶

www.icino.ir info@icino.ir

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۴۳,۶۲۰,۰۷۲	۳۶,۶۸۷,۵۳۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳,۷۴۳,۷۲۴)	(۳۱,۹۴۰,۷۶۶)
سود ناخالص	۹,۸۷۶,۳۴۸	۴,۷۴۶,۷۶۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹,۸۸۰,۶۰۵)	(۵,۹۶۳,۴۶۹)
سایر درآمدها	۳,۹۴۸,۸۰۷	۳,۴۳۸,۳۰۸
سایر هزینه ها	(۱,۱۷۸,۰۶۱)	(۵۳,۶۴۹)
سود عملیاتی	۲,۷۶۶,۴۸۹	۲,۱۶۷,۹۵۸
هزینه های مالی	(۶,۴۸۲)	(۳,۸۳۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۹۶۳,۳۵۹	۲,۶۳۰,۵۳۶
سود خالص قبل از مالیات	۶,۷۲۳,۳۶۷	۴,۷۹۴,۶۵۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۳,۰۸۹,۵۰۴)	(۵۱۲,۸۸۸)
سود خالص	۳,۶۳۳,۸۶۲	۴,۲۸۱,۷۶۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۴۰۳/۰۱/۰۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
دارایی ها							
دارایی های غیر جاری							
۱۱	دارایی های ثابت مشهود	۹,۴۹۵,۸۰۸	۶,۷۲۷,۸۲۸	۴,۸۶۱,۹۵۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود	۹,۴۹۵,۸۰۸
۱۲	دارایی های نامشهود	۷۲,۵۷۹	۶۶,۱۷۸	۴۴,۸۸۱	۱۲	دارایی های نامشهود	۷۲,۵۷۹
۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۶۵۰
۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۵۴۲,۹۶۷	۷,۶۳۳,۹۹۳	۴,۴۳۸,۰۰۵	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۵۴۲,۹۶۷
۱۶	سایر دارایی ها	۷,۱۴۷,۱۵۲	۲,۶۶۱,۸۹۶	۱,۱۹۵,۱۵۳	۱۶	سایر دارایی ها	۷,۱۴۷,۱۵۲
جمع دارایی های غیر جاری		۲۳,۲۶۰,۱۵۵	۱۷,۰۹۱,۵۴۵	۱۰,۵۴۱,۶۴۳			
دارایی های جاری							
۱۵	پیش پرداخت ها	۲۱,۴۴۰,۴۱۰	۱۴,۵۸۹,۱۰۴	۹,۵۲۷,۳۶۶	۱۵	پیش پرداخت ها	۲۱,۴۴۰,۴۱۰
۱۶	موجودی مواد و کالا	۱,۸۴۹,۱۰۴	۱,۵۱۴,۹۱۶	۱,۰۴۷,۸۶۳	۱۶	موجودی مواد و کالا	۱,۸۴۹,۱۰۴
۱۷	موجودی زمین	۴۴,۲۹۵,۴۷۳	۳۰,۲۱۹,۰۵۴	۱۷,۷۹۸,۴۷۷	۱۷	موجودی زمین	۴۴,۲۹۵,۴۷۳
۱۸	تاسیسات و سایر تاسیسات	۴۰,۵۸۱,۳۲۸	۲۷۰,۴۵۷,۱۴۷	۱۸۳,۷۶۸,۲۳۹	۱۸	تاسیسات و سایر تاسیسات	۴۰,۵۸۱,۳۲۸
۱۹	مجتمع های کارگاهی و خدماتی	۳۳,۲۴۷,۱۹۰	۲۲,۰۲۰,۴۳۷	۹,۰۳۰,۶۸۱	۱۹	مجتمع های کارگاهی و خدماتی	۳۳,۲۴۷,۱۹۰
۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۸,۸۳۱,۴۸۹	۴۳,۱۳۷,۰۴۶	۲۸,۱۶۷,۷۰۳	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۸,۸۳۱,۴۸۹
۲۱	موجودی نقد	۷,۹۰۱,۸۴۸	۸,۴۶۷,۳۰۰	۶,۴۴۲,۸۰۵	۲۱	موجودی نقد	۷,۹۰۱,۸۴۸
جمع دارایی های جاری		۵۷۳,۴۴۶,۸۴۱	۳۹۰,۴۰۵,۰۰۴	۲۵۵,۷۸۵,۱۳۴			
جمع دارایی ها		۵۹۶,۷۰۶,۹۹۶	۴۰۷,۴۹۶,۵۴۹	۲۶۶,۳۲۶,۷۷۷			
حقوق مالکانه و بدهی ها							
حقوق مالکانه							
۲۲	سرمایه	۶۷۲,۲۱۹	۶۷۲,۲۱۹	۶۷۲,۲۱۹	۲۲	سرمایه	۶۷۲,۲۱۹
۲۲	وجه قابل انتقال به سرمایه	۴۳۹,۱۳۹	۴۳۹,۱۳۹	۲۸۷,۰۰۰	۲۲	وجه قابل انتقال به سرمایه	۴۳۹,۱۳۹
۲۳	اندوخته قانونی	۱۱۱,۸۴۴	۱۰۱,۵۰۲	۶۹,۶۱۶	۲۳	اندوخته قانونی	۱۱۱,۸۴۴
۲۴	سایر اندوخته ها	۵۶,۰۸۴	۵۶,۰۸۴	۵۵,۱۸۴	۲۴	سایر اندوخته ها	۵۶,۰۸۴
	سود انباشته	۱۰,۳۶۳,۸۷۳	۸,۵۵۶,۰۹۳	۴,۹۲۷,۱۱۶		سود انباشته	۱۰,۳۶۳,۸۷۳
	جمع حقوق مالکانه	۱۱,۶۴۲,۹۵۹	۹,۸۲۵,۸۳۷	۶,۰۱۱,۱۳۵			
بدهی ها							
بدهی های غیر جاری							
۲۵	پیش دریافت ها	۲۴,۶۵۳,۶۳۶	-	۲۴,۶۹۴,۱۷۰	۲۵	پیش دریافت ها	۲۴,۶۵۳,۶۳۶
۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۰۹۳,۲۹۸	۴,۵۲۶,۴۷۶	۳,۵۳۹,۷۳۱	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۰۹۳,۲۹۸
	جمع بدهی های غیر جاری	۳۰,۷۴۶,۹۳۴	۴,۵۲۶,۴۷۶	۲۸,۲۳۳,۹۰۱			
بدهی های جاری							
۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۸,۱۶۴,۱۶۸	۳۴,۸۴۲,۳۸۲	۲۲,۴۴۵,۶۶۸	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۸,۱۶۴,۱۶۸
۲۸	مالیات پرداختنی	۳۰,۳۲,۹۳۳	۵۴۶,۶۵۵	۴۰۱,۳۸۸	۲۸	مالیات پرداختنی	۳۰,۳۲,۹۳۳
۲۹	سود سهام پرداختنی	۱,۳۳۳,۴۹۳	۸۸۴,۰۲۷	۲۴۹,۴۳۸	۲۹	سود سهام پرداختنی	۱,۳۳۳,۴۹۳
۲۵	پیش دریافت ها	۵۰۱,۷۹۵,۵۰۹	۳۵۶,۸۷۱,۱۷۲	۱۸۹,۹۸۵,۲۴۷	۲۵	پیش دریافت ها	۵۰۱,۷۹۵,۵۰۹
	جمع بدهی های جاری	۵۵۴,۳۱۶,۱۰۳	۳۹۳,۱۴۴,۲۳۶	۲۱۳,۰۸۱,۷۴۱			
	جمع بدهی ها	۵۸۵,۰۶۳,۰۳۷	۳۹۷,۶۷۰,۷۱۲	۲۶۰,۳۱۵,۶۴۲			
	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۹۶,۷۰۶,۹۹۶	۴۰۷,۴۹۶,۵۴۹	۲۶۶,۳۲۶,۷۷۷			

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

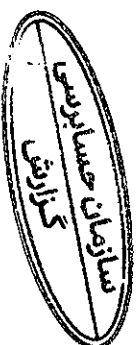
شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	وجه قابل انتقال به سرمایه	سرمایه
۸۰۰,۸۳۹۸ (۱,۹۹۷,۲۶۳)	۶,۹۲۴,۳۷۹ (۱,۹۹۷,۲۶۳)	۵۵,۱۸۴	۶۹,۶۱۶	۲۸۷,۰۰۰	۶۷۲,۳۱۹
۶,۰۱۱,۱۳۵	۴,۹۲۷,۱۱۶	۵۵,۱۸۴	۶۹,۶۱۶	۲۸۷,۰۰۰	۶۷۲,۳۱۹
۴,۲۸۱,۷۶۸	۴,۲۸۱,۷۶۸	-	-	-	-
۳۲۵,۳۸۲	۳۲۵,۳۸۲	-	-	-	-
-	(۹,۰۰۰)	-	۹,۰۰۰	-	-
(۹۴۵,۳۸۷)	(۹۴۵,۳۸۷)	-	-	-	-
-	(۳۲,۸۸۶)	-	۲۲,۸۸۶	-	-
-	(۹۰۰)	۹۰۰	-	-	-
۱۲۵	-	-	-	۱۲۵	-
۱۵۲,۸۱۴	-	-	-	۱۵۲,۸۱۴	-
۹,۸۲۵,۸۳۷	۸,۵۵۶,۰۹۳	۵۶,۰۸۴	۱۰۱,۵۰۲	۴۳۹,۹۳۹	۶۷۲,۳۱۹
۳,۶۳۳,۸۶۲	۳,۶۳۳,۸۶۲	-	-	-	-
(۳۳۴,۶۳۲)	(۳۳۴,۶۳۲)	-	-	-	-
(۱,۵۸۱,۱۰۸)	(۱,۵۸۱,۱۰۸)	-	-	-	-
-	(۱۰,۳۴۲)	-	۱۰,۳۴۲	-	-
۱۱,۶۴۳,۹۵۹	۱۰,۳۴۳,۸۷۳	۵۶,۰۸۴	۱۱۱,۸۴۴	۴۳۹,۹۳۹	۶۷۲,۳۱۹

بالداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سن ۱۴۰۲

تغییرات تلفیق

اصلاح اشتباهات (بالداشت ۳۰)

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

سرمایه اندازی

انتقال از طرح‌های نمک دارایی‌های سرمایه‌ای

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

تغییرات تلفیق

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴,۸۸۴,۴۱۷	۵,۴۳۸,۰۳۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۳۰,۶۴۰)	(۴۰۶,۶۶۸)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴,۲۵۳,۷۷۷	۵,۰۳۱,۳۶۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۵۰,۳۷	۲۱۸,۴۲۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۶۴۱,۵۸۰)	(۲,۶۲۰,۴۰۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۷,۲۱۳)	(۳۰,۲۲۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۵۹۳,۷۵۶)	(۲,۴۳۲,۲۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۶۰,۰۲۱	۲,۵۹۹,۱۶۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام دولت	(۱,۲۲۵,۴۷۳)	(۵۷۶,۶۷۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۲۲۵,۴۷۳)	(۵۷۶,۶۷۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۶۵,۴۵۲)	۲,۰۲۲,۴۹۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸,۴۶۷,۳۰۰	۶,۴۴۴,۸۰۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۹۰۱,۸۴۸	۸,۴۶۷,۳۰۰

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

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان جداگانه
 سال مالی منتهی ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
 (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۸,۹۷۴,۰۷۳	۶,۹۶۷,۲۰۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲,۰۶۶,۹۶۷)	(۱,۷۰۳,۱۱۱)
سایر هزینه ها	(۶,۹۳۰,۰۰۰)	(۵,۲۹۵,۰۰۰)
(زیان) عملیاتی	(۲۲,۸۹۴)	(۳۰,۹۱۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴,۷۲۲	۳۷,۱۵۰
سود قبل از مالیات	۱۱,۸۲۸	۶,۲۳۹
هزینه مالیات بر در آمد	(۲,۹۵۷)	(۱,۵۶۰)
سود خالص	۸,۸۷۱	۴,۶۷۹

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

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱۵۱,۴۹۴	۱۳۱,۸۰۹	۱۴۹,۴۵۳		
۱۲ دارایی های نامشهود	۱۲,۱۴۷	۱۴,۹۷۸	۵,۳۵۲		
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۶۱,۹۸۳	۴۶۱,۹۸۳	۴۶۱,۹۸۳		
۲۰ سایر دریافتی ها	۵۱۱,۶۲۸	۶۱۷,۳۴۷	۳۲۸,۸۵۶		
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۱۳۷,۲۵۲	۱,۲۲۶,۱۱۷	۹۴۵,۶۴۴		
دارایی های جاری					
۱۵ پیش پرداخت ها	۵۹,۲۱۸	۲۱,۸۷۵	۱۸,۷۱۶		
۱۶ موجودی مواد و کالا	۱,۶۸۱	۹,۱۴۴	۹,۴۳۳		
۲۰ سایر دریافتی ها	۳,۸۷۷,۹۵۳	۲,۷۰۹,۵۸۴	۲,۴۲۶,۴۲۹		
۲۱ موجودی نقد	۹۷۴,۷۲۵	۲۸۱,۴۵۴	۸۹۲,۵۳۷		
جمع دارایی های جاری	۴,۹۱۳,۵۷۷	۳,۰۲۲,۰۵۷	۳,۳۴۷,۱۱۵		
جمع دارایی ها	۶,۰۵۰,۸۲۹	۴,۲۴۸,۱۷۴	۴,۲۹۲,۷۵۹		
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
۲۲ سرمایه	۶۷۲,۲۱۹	۶۷۲,۲۱۹	۶۷۲,۲۱۹		
سرمایه تعهد شده	۱۲۵	۱۲۵	-		
۲۳ اندوخته قانونی	۵,۱۶۰	۵,۱۶۰	۴,۹۲۶		
۲۴ سایر اندوخته ها	۳۰,۳۷۶	۳۰,۳۷۶	۳۰,۳۷۶		
سود انباشته	(۲۵۱,۸۹۸)	(۲۵۴,۸۵۵)	(۲۵۶,۱۸۰)		
جمع حقوق مالکانه	۴۵۵,۹۸۲	۴۵۳,۰۲۵	۴۵۱,۳۴۱		
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴۵,۴۶۱	۴۵۳,۶۸۸	۳۷۲,۱۵۰		
جمع بدهی های غیر جاری	۵۴۵,۴۶۱	۴۵۳,۶۸۸	۳۷۲,۱۵۰		
بدهی های جاری					
۲۷ سایر پرداختی ها	۵,۰۴۷,۹۴۱	۳,۳۳۹,۹۰۱	۳,۴۶۷,۶۵۷		
سود سهام پرداختنی	۷۸۰	-	-		
مالیات پرداختنی	۶۶۵	۱,۵۶۰	۱,۶۱۱		
جمع بدهی های جاری	۵,۰۴۹,۳۸۶	۳,۳۴۱,۴۶۱	۳,۴۶۹,۲۶۸		
جمع بدهی ها	۵,۵۹۴,۸۴۷	۳,۷۹۵,۱۴۹	۳,۸۴۱,۴۱۸		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۰۵۰,۸۲۹	۴,۲۴۸,۱۷۴	۴,۲۹۲,۷۵۹		

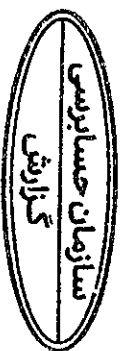
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	(زبان) انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه تعهد شده	سرمایه
۷۴۹,۸۵۹	۴۲,۳۳۸	۳۰,۳۷۶	۴,۹۲۶	-	۶۷۲,۲۱۹
(۳۹۸,۵۱۸)	(۳۹۸,۵۱۸)	-	-	-	-
۴۵۱,۳۴۱	(۲۵۶,۱۸۰)	۳۰,۳۷۶	۴,۹۲۶	-	۶۷۲,۲۱۹
۴,۶۷۹	۴,۶۷۹	-	-	-	-
(۳,۱۲۰)	(۳,۱۲۰)	-	-	-	-
-	(۳۳۴)	-	۳۳۴	-	-
۱۲۵	-	-	-	۱۲۵	-
۴۵۳,۰۲۵	(۲۵۴,۸۵۵)	۳۰,۳۷۶	۵,۱۶۰	۱۲۵	۶۷۲,۲۱۹
۸,۸۷۱	۸,۸۷۱	-	-	-	-
(۵,۹۱۴)	(۵,۹۱۴)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۴۵۵,۹۸۲	(۲۵۱,۸۹۸)	۳۰,۳۷۶	۵,۱۶۰	۱۲۵	۶۷۲,۲۱۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مانده در ۱۴۰۲/۱/۱
 اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گرایش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

سهم سود دولت

تخصیص به اندوخته قانونی

سرمایه تعهد شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهم دولت

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۵۷۰,۸۶۵)	۷۷۲,۰۶۰	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۱,۶۱۱)	(۳,۸۵۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۷۲,۴۷۶)	۷۶۸,۲۰۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۲,۱۰۲)	(۶۶,۲۳۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۵۷۰)	(۳,۸۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۵,۶۱۲)	(۷۰,۰۶۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۰۸,۰۸۸)	۶۹۸,۱۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲,۹۹۵)	(۴,۸۷۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام- دولت
(۲,۹۹۵)	(۴,۸۷۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۱۱,۰۸۳)	۶۹۳,۲۷۱	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۸۹۲,۵۳۷	۲۸۱,۴۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸۱,۴۵۴	۹۷۴,۷۲۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۶۵۹۳۴، در تاریخ ۱۳۶۲/۱۲/۲۰ با نام اولیه شرکت شهرک های صنعتی ایران تحت شماره ۵۱۴۳۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و مرکز اصلی آن تهران می باشد.

شورای عالی اداری یکصد و بیست و ششمین جلسه مورخ ۱۳۸۴/۲/۲۴ به موجب اختیار حاصل از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی بنا به پیشنهاد مشترک وزارت صنایع و معادن و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور به منظور انسجام بخشیدن و جامعیت وظایف، تمرکز وظایف و فعالیت های مرتبط و پیوسته و کاهش تشکیلات دولت و در جهت فراهم آوردن موجبات توسعه سرمایه گذاری بخش غیردولتی در مناطق کمتر توسعه یافته و حمایت از واحدهای کوچک بخش غیردولتی با بهره گیری از توانائی ها و امکانات بالقوه و بالفعل موجود در شرکت شهرک های صنعتی ایران تصویب نمود که وظایف و فعالیت های اجرایی - حمایتی سازمان صنایع کوچک ایران به شرکت شهرک صنعتی ایران منتقل شده و عنوان این شرکت به شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران که به صورت شرکت دولتی اداره خواهد شد، تغییر یابد.

در اجرای بند "ت" ماده ۸ اساسنامه اولیه شرکت (قبل از اصلاحیه مورخ ۱۳۸۴/۴/۲۶) و به استناد قانون تأسیس سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران مصوب ۱۳۶۲/۱۲/۷ مجلس شورای اسلامی و اصلاحیه مورخ ۱۳۶۳/۳/۱۱ و مصوبه مورخ ۱۳۶۳/۳/۲۳ هیئت محترم وزیران، شرکت های زیرمجموعه (شرکتهای فرعی) به تدریج در ۳۱ استان کشور تأسیس و در ادارات ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مراکز استان به شکل شرکت سهامی خاص به ثبت رسیدند و از ابتدای سال ۱۳۹۴ شرکت و شرکتهای تابعه مشمول ماده (۵) قانون رفع موانع تولید و رقابت پذیر گردیدند و از شمول قانون مدیریت خدمات کشوری و قانون محاسبات عمومی کشور مستثنی گردیدند، در حال حاضر مجموعه گروه شامل شرکت و ۳۱ شرکت فرعی در مراکز استانها می باشد که مراکز اصلی شرکتهای فرعی در مراکز استانهای کشور پراکنده بوده و صددرصد سهام باحق رای آنها بطور مستقیم یا غیرمستقیم در تملک "شرکت" می باشد. سال مالی کلیه شرکتهای فرعی و شرکت از اول فروردین ماه هر سال شمسی آغاز و در آخر اسفند ماه همان سال پایان می پذیرد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱- فعالیت های اصلی

۲-۱-۱- فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه آن عبارتست از:

۱- تهیه و تدوین خط مشی‌های اجرایی ایجاد و توسعه صنایع کوچک در چارچوب سیاستهای کلی وزارت صنایع و معادن.

۲- ایجاد زمینه‌های لازم برای راه‌اندازی، هدایت و توسعه سرمایه‌گذاریهای بخش غیردولتی در صنایع کوچک به ویژه در مناطق کمتر توسعه یافته در چارچوب سیاستهای وزارت صنایع و معادن از طریق شرکتهای زیرمجموعه.

۳- ساماندهی و پشتیبانی از توسعه کارآفرینی، تأمین منابع مالی، توسعه فناوری، بهبود روشهای تولید، کاهش ضایعات، ارتقاء بهره‌وری و کیفیت و رعایت ضوابط زیست محیطی در صنایع کوچک به منظور رقابت‌پذیر کردن آنها.

۴- اجرای طرحها و برنامه‌های مرتبط با ایجاد و توسعه صنایع کوچک کشور در قالب اعتبارات تخصیصی. (مندرج در قوانین بودجه سنواتی).

۵- ساماندهی و پشتیبانی از ایجاد پیوند مناسب بین صنایع کوچک، متوسط و بزرگ، توسعه شبکه‌ها، خوشه‌های صنعتی و توسعه مراکز اطلاع رسانی و تجارت الکترونیک برای آنها از طریق شرکتهای زیرمجموعه.

۶- حمایت و پشتیبانی از تحقیقات کاربردی، توسعه ای و ارتقاء سطح فناوری در واحدهای کوچک صنعتی.

۷- حمایت و پشتیبانی از انجام آموزشهای تخصصی و برنامه‌های مربوط به ارتقای مهارت کارکنان و داوطلبان ایجاد و توسعه صنایع کوچک.

۸- ساماندهی اقدامات پشتیبانی از واحدهای کوچک صنعتی نوپا (در شرف ایجاد) و فراهم آوردن سازوکار لازم برای پشتیبانی از فعالیتهای مخاطره پذیر در صنایع کوچک از طریق شرکتهای زیرمجموعه.

۹- حمایت و پشتیبانی از توسعه بازار و همکاریهای فنی، اقتصادی و فناوری بین صنایع کوچک کشور با سایر کشورها.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- مطالعه، بررسی و برنامه ریزی همه جانبه جهت احداث شهرکهای صنعتی اعم از عمومی، تخصصی (از جمله صنایع تبدیلی، کشاورزی و غیره)، فناوری، مجموعه کارگاهی و زادپروری (انکوباتوری).

۱۱- ساماندهی احداث شهرکهای صنعتی و آرایه خدمات ضروری برای متقاضیان ایجاد واحدهای تولیدی و خدماتی توسط شرکتهای زیرمجموعه *

۱۲- تأسیس شرکتهای شهرکهای صنعتی زیرمجموعه برای ایجاد عملیات مقرر در این اساسنامه با رعایت سیاستهای عمومی دولت در رابطه با توسعه صنایع در سطح کشور *

۱۳- انجام عملیات و خدمات مورد نیاز شرکتهای زیرمجموعه در کلیه زمینه های مالی، اداری، خدماتی، آموزشی، اطلاع رسانی، بازرگانی و مشاوره ای برای گسترش و تأمین تأسیسات زیربنایی شهرکهای صنعتی و سایر خدمات مورد نیاز *

۱۴- ایجاد هماهنگی در احداث، اجرا و اداره امور شهرکهای صنعتی و نظارت بر آنها به منظور استفاده مطلوب از سرمایه گذاریهای انجام شده *

۱۵- مشارکت در هر نوع فعالیت که موجب تسهیل تحقق اهداف مندرج در قانون تأسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران مصوب ۱۳۶۲ و اصلاحیه بعدی آن گردد *

۱۶- انجام کلیه اموری که ضمن هماهنگی، استفاده مطلوب از امکانات شهرکهای صنعتی را در یک روند خودگردان از جهت مالی فراهم نماید *

۱۷- انجام سایر اموری که موجب رفع موانع و مشکلات فراراه توسعه و گسترش صنایع کوچک در سطح کشور می شود در چارچوب اساسنامه با رعایت قوانین مربوط *

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش محدود به موارد مندرج در ردیف ۱ الی ۱۷ است.

۲-۱-۲- فعالیت اصلی شرکتهای فرعی:

موضوع فعالیت کلیه ۳۱ شرکت فرعی طبق ماده ۶ اساسنامه متحدالشکل آنها عبارتست از:

الف: احداث شهرک صنعتی در منطقه استانه‌ای مربوطه و نیز ایجاد امکانات زیربنایی در شهرکها با رعایت مفاد اساسنامه شرکت *

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ب: انجام کلیه اموری که ضمن هماهنگی استفاده مطلوب از امکانات شهرکهای صنعتی را در یک روند خودگردان از جهت مالی فراهم نماید *

پ: انجام کلیه اقداماتی که برای هماهنگی اداره امور شهرک صنعتی از جهت مالی، فنی، خدماتی و بازرگانی توسط شرکت شهرکهای صنعتی مشخص و ابلاغ می گردد *

ت: تملک زمین براساس قوانین موضوعه و واگذاری عین یا منفعت اراضی مزبور و انتقال قطعی به داوطلبان واحدهای صنعتی مجاز *

ث: در اختیارگیری اعتبارات مصوب در بودجه نواحی صنعتی جهت تأمین هزینه های سرمایه ای اولیه شرکت و تأمین خدمات عمومی شهرک صنعتی از قبیل آب، برق، فاضلاب، تسطیح اراضی شهرک و ایجاد شبکه راههای اصلی و فرعی و همچنین ایجاد ساختمانهای عمومی از قبیل درمانگاه، مسجد، فضای سبز، انبار عمومی و غیره *

ج: مشارکت در سایر شرکتهایی که به لحاظ ارائه خدمات مورد نیاز متقاضیان و سایر مسائل شهرک های صنعتی لازم تشخیص داده شود *

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند بشرح زیر بوده است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۳۵	۱۴۴	۱۳۸۶	۱۳۸۶	کارکنان رسمی
۴	۴	۱۹۸	۱۹۸	کارکنان قراردادی
۱۳۹	۱۴۸	۱۵۸۴	۱۵۸۴	
۲۳	۲۰	۱۳۶۱	۱۳۶۱	کارکنان شرکت های خدماتی
<u>۱۶۲</u>	<u>۱۶۸</u>	<u>۲۹۴۵</u>	<u>۲۹۴۵</u>	

علت افزایش کارکنان خدماتی واگذاری اداره امور بعضی از شهرکهای صنعتی به شرکتهای خدماتی و تبدیل وضعیت کارکنان ایثارگر به کارکنان دائم می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

افزایش کارکنان سازمان ناشی از بکارگیری و انتقال نیروهای جدید مأمور از سایر دستگاه‌ها می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست به شرح ذیل است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان، درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می‌گردد، لیکن بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری مالی ارقام صورتهای مالی تاثیر ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد ذکر شده در بند ۲-۵-۳ که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری شده است.

۳-۲ مبانی تلفیق

۳-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع ارقام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن، پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- به دلیل تملیک صد در صد سهام با حق رای شرکتهای فرعی توسط شرکت، سهم اقلیت وجود ندارد و شرکت بر کلیه واحدهای فرعی خود کنترل دائمی و بدون محدودیت دارد.

۳-۳ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌شود

۳-۳-۲ درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۴ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت (دارایی‌های واجد شرایط) است.

۳-۵ دارائیهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبودی 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- دارائیهای ثابت مشهود (زمین و ساختمان) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی درحساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارائیهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. مبلغ تجدید ارزیابی به استناد قانون بودجه سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ کل کشور به حساب سرمایه شرکت های گروه انتقال یافته است. در راستای مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران شرکت اصلی اقدام به تجدید ارزیابی دارایی های خود نموده و در سال ۱۳۸۵ از این بابت مبلغ ۱۵,۸۷۷ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور نموده است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات آبرسانی	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ تا ۱۲ درصد	خط مستقیم نزولی
اثاث و لوازم اداری	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۴-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود، در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره 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 بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد. ۵-۵-۳- استهلاك داراییهای تجدید ارزیابی شده باتوجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۶-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود.
۲-۶-۳- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های 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.

۴-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 میگردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت

زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری بافرض 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 میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " ارزیابی می گردد. بهای تمام شده موجودیهای مزبور بر اساس روش میانگین موزون و قیمت بازار بر مبنای قیمت جایگزینی در نظر گرفته می شود.

۹-۳- ذخایر

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

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰ - سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکت‌های فرعی و سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به ارزش بازار و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های مشمول تلفیق در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی) و برای سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع شرکت‌های مزبور تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود.

۳-۱۱ - شناسایی درآمد و بهای تمام شده فعالیت‌های عملیاتی و ارائه خدمات

۳-۱۱-۱ - حقوق انتفاع

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

نوع تاسیسات	ضریب هریک از تاسیسات		
تاسیسات عمومی	***	×	سهم تاسیسات عمومی از حقوق انتفاع = A کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	***	×	سهم تاسیسات عام تحویلی به ارگانها = B کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
تاسیسات زیربنایی	***	×	سهم تاسیسات زیربنایی از حقوق انتفاع = C کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
سایر تاسیسات (در صورت وجود)	***	×	سهم سایر تاسیسات از حقوق انتفاع = D کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی
	<u>۱۰۰٪</u>		

منظور از ضرایب اختصاص یافته، سهم (درصد) تشکیل دهنده هر یک از گروه تاسیسات، نسبت به کلیه گروههای تاسیسات است. مجموع ضرایب اختصاص یافته به کلیه گروه های تاسیسات برابر با ۱۰۰ درصد می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۱-۳- موجودی زمین

کلیه مخارج انجام شده از بابت زمین در هریک از شهرکهای صنعتی در حسابی تحت عنوان "زمین در جریان تملک" ثبت و پس از انجام مراحل قانونی و اخذ صورت مجلس تفکیکی به حساب زمین قابل واگذاری انتقال و در صورت به بهره برداری رسیدن واحد صنعتی و تسویه بدهی های مرتبط نسبت به انتقال سند مالکیت زمین واگذار شده به متقاضی اقدام می گردد. شناسایی درآمد و بهای تمام شده زمین بشرح ذیل می باشد.

$$\text{بهای تمام شده شناسایی} = \left[\text{هزینه واقعی انجام شده تاکنون} \times \frac{\text{مترائ زمین منتقل شده تاکنون}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \right] - \text{بهای تمام شده زمین منتقل شده}$$

نرخ هر متر مربع $\times$ مترائ زمین منتقل شده = درآمد زمین منتقل شده در هر سال

۳-۱۱-۳- تاسیسات عمومی

تاسیسات و امکاناتی که مالکیت عمومی بر آنها مرتب است از قبیل، آماده سازی، خیابانها و میادین، فضای سبز، شبکه روشنایی و... می باشد. مخارج انجام شده از بابت تاسیسات مذکور طی سال در حساب تاسیسات عمومی در جریان منظور و در پایان سال در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه (۸۰ درصد) نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده بشرح ذیل محاسبه می گردد. مانده بهاء تمام شده تاسیسات عمومی اعم از جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و حق الامتیازها در دارائیهای جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد.

= بهای تمام شده تاسیسات عمومی واگذار شده

$$\text{بهای تمام شده تاسیسات عمومی} = \left[\text{درصد پیشرفت فیزیکی - ریالی} \times \frac{\text{کل مترائ زمین واگذار شده}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \times \text{کل هزینه های واقعی تاسیسات عمومی تاکنون} \right] - \text{بهای تمام شده تاسیسات عمومی}$$

= درآمد تاسیسات عمومی واگذار شده

$$\text{درآمد شناسایی شده تاسیسات عمومی} = \left[\text{درصد پیشرفت فیزیکی - ریالی} \times \frac{\text{کل مترائ زمین واگذار شده}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \times \text{کل پیش دریافت بابت تاسیسات عمومی تاکنون} \right] - \text{سنوات قبل}$$

۴-۱۱-۳- تاسیسات عام تحویلی به ارگانها

مخارج انجام شده بابت تاسیسات عام تحویلی به ارگانها از قبیل: مسجد، بهرداری، مدرسه، آتش نشانی و... در حساب تاسیسات عام تحویلی به ارگانها در جریان ساخت منظور و پس از تکمیل

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

در اختیار ارگان ذیربط از جمله: سازمان اوقاف، وزارت بهداشت، وزارت آموزش و پرورش و شهرداری قرار می‌گیرد. شناسایی درآمد و بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها همانند رویه مندرج در بخش تاسیسات عمومی شهرکها (یادداشت ۳-۱۱-۳) محاسبه می‌شود. مانده بهاء تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و حق الامتيازها در دارائیهای جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌گردد.

۵-۱۱-۳- تاسیسات زیربنایی

رویه شناسایی اینگونه تاسیسات از قبیل تاسیسات آبرسانی، تاسیسات فاضلاب، انبار، ساختمان اداری و غیره که در جهت ارائه خدمات به واحدهای مستقر در هر شهرک یا ناحیه صنعتی ایجاد و بکار گرفته می‌شود و تا پایان سال ۱۳۹۲ بعنوان دارائیهای ثابت مشهود در صورتهای مالی منعکس می‌گردید با تصویب دستور العمل مربوط به قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکهای صنعتی در سال ۱۳۹۳ تغییر نموده و از سال مذکور همانند تاسیسات عمومی بعنوان یکی از زیر مجموعه های سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات به صورت مستقل شناسائی می‌گردد.

۶-۱۱-۳- سایر تاسیسات قابل واگذاری

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

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

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

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱۱-۳- واحدهای کارگاهی و خدماتی

مخارج انجام شده بابت احداث واحدهای کارگاهی و خدماتی در سرفصل واحدهای کارگاهی و خدماتی در جریان ساخت منظور و پس از تکمیل، مانده سرفصل فوق به حساب واحدهای کارگاهی و خدماتی قابل واگذاری منتقل می گردد. در پایان هر سال به نسبت مترای واگذاری، شناسایی درآمد و بهای تمام شده بر اساس فرمول ذیل صورت می گیرد. نرخ واگذاری واحدهای مذکور پس از تکمیل براساس تصویب هیات مدیره تعیین می گردد.

نرخ واگذاری هر مترمربع $\times$ مترای واگذاری شده در هر سال = درآمد قابل شناسایی در هر سال

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

۱۲-۳- طرحهای عمرانی

مانده حساب طرحهای تملک دارائیهای سرمایه ای (طرحهای عمرانی غیرانتفاعی) جهت احداث تأسیسات عمومی و زیربنایی و سایر دارائیه‌ها در شهرکها و نواحی صنعتی، باتوجه به دستور العمل اجرائی ماده ۱۱ آئین نامه قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکها و نواحی صنعتی در سال ۱۳۹۳ پس از تکمیل از حسابهای طرح خارج و در حسابهای انتظامی منابع داخلی شرکت منظور می گردد.

۱۳-۳- بهای تمام شده زمینهای صنعتی و غیرصنعتی

کل بهای تمام شده زمین هر شهرک به زمینهای صنعتی (قابل واگذاری) تخصیص داده شده و از تخصیص سهمی از بهای تمام شده به زمینهای غیرصنعتی (غیر قابل واگذاری) صرف نظر گردیده است.

۱۴-۳- درآمد خدمات

حسب آئین نامه خدمات و براساس ضوابط مصوب، کلیه وجوهی که تحت عناوین راهبری، تعمیر و نگهداری و نوسازی تأسیسات زیربنایی و غیره از صاحبان صنایع در شهرکهای صنعتی استانها دریافت می شود به حساب درآمد منظور و متقابلاً مخارج انجام شده از بابت موارد مذکور نیز بعنوان هزینه بحساب سود و زیان سال مورد گزارش منظور می گردد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۳- وجوه دریافتی (دارائیهای تحصیل شده) از محل اعتبارات طرحهای عمرانی دارائیهای ایجاد شده از محل اعتبارات طرحهای عمرانی تا قبل از تکمیل و خاتمه طرح (با در نظر گرفتن تبصره (۱) ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی مبنی بر عدم انتقال مالکیت از دولت به دستگاه (مجری یا بهره بردار) تحت عنوان دارائیهای ایجاد شده از محل طرحهای در دست اجرای سایر منابع در حسابهای انتظامی انعکاس می یابد. پس از خاتمه طرح و بهره برداری از دارائیهای ایجاد شده از محل اعتبارات طرحهای عمرانی، دارائیهای مذکور با توجه به دستور العمل اجرائی ماده ۱۱ آئین نامه قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکها و نواحی صنعتی حسب بند ۳-۱۲ فوق در حسابهای انتظامی منعکس می گردد.

۱۶-۳- کمکهای بلاعوض دریافتی

۱-۱۶-۳- هرگونه وجوه دریافتی تحت عنوان کمکهای بلاعوض که از خارج از گروه دریافت می گردد براساس ماده ۴ اصلاحی قانون تأسیس سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران در رابطه با ساخت و ساز تأسیسات در جریان ساخت شهرکهای صنعتی، بعنوان مانده تعهدات ناشی از کمک بلاعوض تلقی و حسب ضوابط شرکت به موقع به حساب سود و زیان منظور می گردد.

۱۷-۳- مطابق ماده ۲۰ آیین نامه اجرایی قانون تأسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران بر اساس مصوب هیأت مدیره سازمان، درآمد آموزش و توسعه صنایع کوچک طبق گروه بندی استانها بر اساس ۵ و ۸ درصد مبلغ قراردادهای فروش تا سقف مبالغ مندرج در بودجه هر شرکت محاسبه و در حسابها منظور شده است.

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

۴-۲-۳-۴-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳							پادداشت
جمع	جمع	خدمات	سایر تاسیسات	کارگاهی و خدماتی	آماده سازی	زمین	حقوق انتفاع از تاسیسات	
۱,۵۱۳,۵۹۱	۱,۸۷۰,۵۹۰	۲۷۴,۵۰۴	۱,۰۴۲,۵۷۱	.	.	۲۰,۳۷۶	۵۳۳,۱۳۹	
۶۸۷,۳۲۴	۵۰۹,۷۴۷	۱۷۴,۵۴۵	۱۹۹,۰۳۹	.	.	۱۲,۲۹۲	۱۲۳,۸۷۱	
۳۵۸,۶۸۱	۱,۱۵۱,۰۰۹	۱۳۳,۶۶۱	۸۸,۷۳۹	.	.	۱۴,۵۲۰	۹۱۴,۰۸۹	۴-۲
۲,۰۱۱,۳۵۰	۴,۴۷۵,۷۴۹	۱,۰۳۳	۱,۰۳۰,۳۱۹	۱۶۱,۵۹۵	.	۲۵۹,۸۳۰	۳,۰۳۳,۰۷۲	۴-۲
۶۱۷,۴۱۱	۱,۰۹۱,۷۸۸	۴۹۵,۱۳۲	۳۹۲,۹۴۱	۱۵۷,۲۱۰	.	۴۵,۵۵۴	۹۵۱	۴-۲
۳۱۶,۴۱۷	۵۸۴,۹۵۷	۲۴,۳۶۶	۵,۷۹۶	۴۵,۴۵۴	.	۱۰,۸۴۶	۴۹۸,۹۵۵	
۳۱۲,۷۹۵	۸۸۰,۵۳۰	۳۰۴,۹۷۴	۱۲۰,۰۲۱	.	.	۱,۰۹۲	۴۵۲,۴۴۳	
۶,۹۱۶,۸۳۴	۶,۳۸۲,۰۶۴	۱۹۴,۲۸۵	۱,۲۷۸,۴۰۱	۴۸۱,۹۴۸	.	۷۱۷,۲۲۲	۳,۷۱۰,۲۰۸	
۲۴۱,۹۶۳	۶۴۴,۸۲۲	۸۶,۱۰۴	۴۳۲,۶۷۵	.	.	۶,۴۷۲	۱۱۹,۵۷۱	
۸۵۴,۸۴۵	۱۶۹,۶۰۰	۹۶,۰۷۳	۶۹,۵۰۶	.	.	۳,۵۴۱	۴۸۰	
۹۹,۷۴۷	۱,۴۶۱,۳۹۹	۱۷۵,۱۸۳	۹۱۳,۳۶۱	.	.	۳۱,۵۹۱	۳۴۱,۱۶۴	۴-۲
۲۰۳,۰۱۵	۴۵۶,۸۴۹	۱۶۸,۵۷۸	۲۲۵,۸۱۴	.	.	۸,۴۵۵	۵۴,۰۰۲	
۳,۳۱۴,۸۸۲	۳,۰۲۷,۹۴۱	۴۵۱,۴۴۵	۶۷,۴۱۰	۵,۵۲۸	.	۲۴,۹۳۳	۲,۴۷۸,۶۳۵	۴-۲
۵۸۶,۵۶۳	۵۶۰,۷۰۹	۲۰,۵۲۸۶	۲۲۲,۵۳۴	.	.	۱۲,۴۹۵	۱۲۰,۴۰۴	
۱,۰۸۳,۱۱۱	۱,۴۵۹,۸۸۳	۴۹,۸۴۹	۵۷,۳۵۶	.	۱,۶۹۸	۳۶۷,۰۶۳	۹۸۳,۹۱۷	۴-۲
۳۰۵,۸۵۹	۳۸۳,۷۸۴	۳۰۸,۴۵۸	۶۲,۳۲۱	.	.	۱۲,۰۰۵	-	
۵۹۲,۷۹۹	۱,۱۸۶,۰۶۳	۲۰۸,۸۹۲	۳۶۳,۶۷۲	۱۷۴۳۷۵	۲۸,۶۷۴	۶۵,۳۶۸	۲۴۵,۰۸۲	۴-۲
۴,۸۸۰,۵۷۱	۳,۳۷۶,۹۹۱	۸۰۰,۹۸۳	۵۴۳,۶۷۵	۳۹,۱۲۰	.	۴,۴۳۸	۲,۷۰۸,۷۷۵	۴-۲
۹۰۸,۰۹۰	۱,۴۶۲,۴۷۴	۲۰۹,۶۰۴	۷۰۱,۱۰۰	۴۴,۴۹۶	.	۱۲۲,۱۰۱	۳۸۵,۱۷۳	
۵۳۳,۳۵۹	۳۶۶,۵۸۰	۲۱۰,۷۱۱	۷,۶۲۶	.	.	۴,۸۸۸	۳۳۲,۹۹۵	
۳۵۴,۱۶۵	۶۰۳,۲۶۲	۶۳,۹۶۵	۳۳۸,۸۱۰	.	.	۲۱,۳۹۰	۱۷۹,۱۹۷	
۲۳۱,۵۷۲	۴۶۷,۴۱۵	۱۹۲,۰۲۶	۱۶,۷۵۴	۱۹۴۳۷۵	.	۴,۵۲۶	۵۹,۷۲۴	
۱۱۱,۷۹۰	۳۹۰,۳۵۲	۱۷۴,۱۹۲	۹۲۱	.	۵۵۰۴	۶,۹۷۶	۲۰۲,۷۵۹	
۱۴۰,۹۴۶	۳۳۱,۵۵۹	۳۹,۴۷۹	۷۷۰,۱۳	.	.	۷,۴۲۳	۲۰۷,۶۴۴	۴-۲
۱,۵۶۷,۰۷۵	۲,۶۴۲,۴۸۰	۱,۰۲۶,۱۶۳	۲۹۶,۷۸۵	.	.	-	۱,۳۱۹,۵۳۲	
۳۴۰,۵۹۲	۳۷۴,۹۵۹	۲۵,۶۲۶	۲۸۰,۱۴	.	۱۵۶	۶,۹۹۵	۳۱۴,۱۶۸	
۶۹۹,۲۸۰	۱,۲۰۰,۳۲۹	۶۸,۹۵۴	۵۳,۷۱۳	۳۰,۱۷۸	.	۸۹,۹۳۳	۹۵۷,۴۵۱	۴-۲
۱,۹۲۵,۳۱۴	۱,۵۰۸,۹۸۶	۳۴۵,۰۳۹	۱,۰۰۰,۴۷۸	-	.	۱۰,۱۲۰۶	۶۲,۲۶۳	
۴۰۱,۷۰۷	۵۲۲,۰۹۳	۸۶,۷۵۲	۱۲۰,۹۷	-	۲,۷۹۲	۸۷۱	۴۱۹,۵۸۱	
۶۵۶,۵۰۷	۱,۷۳۶,۸۸۹	۲۳۸,۳۲۷	۱۸۱,۱۷۲	.	.	۱۷,۱۷۲	۱,۳۰۰,۲۱۸	۴-۲
۳,۹۲۹,۴۷۹	۲,۳۹۹,۴۱۹	۳۰۰۰۰۷	۱۳۸,۳۳۲	.	.	۵,۷۳۱	۱,۸۹۵,۳۴۹	۴-۲
۳۶,۶۸۷,۵۳۴	۴۳,۶۲۰,۰۷۲	۶,۲۲۴,۴۵۶	۹,۹۵۸,۸۵۶	۱,۴۴۴,۲۷۹	۳۸,۸۲۴	۲,۰۰۷,۲۱۵	۲۳,۹۵۶,۴۴۲	
	۳۶,۶۸۷,۵۳۴	۳,۷۲۸,۴۴۸	۸,۱۵۷,۵۱۳	۹۵۵,۱۱۳	۱۰,۷۴۷	۸۲۵,۵۳۰	۲۲,۹۹۰,۱۸۳	

شرکت

6,969,200	8,994,073	8,994,073	-	-	-	-
6,969,200	8,994,073	8,994,073	-	-	-	-

۴-۱- بر اساس ماده ۲۰ آیین نامه اجرایی قانون تأسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران و تصویب هیئت مدیره سازمان می‌بایست بر اساس گروه بندی استانهای توسعه یافته ۸ درصد و سایر استانها ۵ درصد از قراردادهای واگذاری حق بهره برداری را در وجه سازمان پرداخت نمایند.

۴-۲- افزایش درآمد عملیاتی شهرکهای صنعتی استان های اصفهان ، اردبیل، البرز ، خراسان رضوی ، سمنان، فارس، قم، گیلان، مازندران، همدان و آذربایجان شرقی عمدتاً مربوط به شناسایی درآمد حقوق انتفاع تاسیسات عمومی و زیربنایی می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	عنوان	درآمدها	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	در صد سود (زیان) ناخالص به درآمد
				سود (زیان) ناخالص به درآمد	در صد سود (زیان) ناخالص به درآمد
	حقوق انتفاع از تاسیسات	۲۳,۹۵۶,۴۴۲	(۱۶,۱۵۹,۹۰۵)	۷,۷۹۶,۵۳۷	۳۳
	زمین	۲,۰۰۷,۲۱۵	(۱,۲۳۱,۵۹۰)	۷۷۵,۶۲۵	۳۹
	آماده سازی	۳۸,۸۲۴	(۶۰۷,۸۴۰)	(۵۶۹,۰۱۶)	(۱,۴۶۶)
	کارگاهی و خدماتی	۱,۴۳۴,۲۷۹	(۴۶۶,۱۹۰)	۹۶۸,۰۸۹	۶۷
	سایر تاسیسات	۹,۹۵۸,۸۵۶	(۷,۳۶۶,۸۱۸)	۲,۵۹۲,۰۳۸	۲۶
	خدمات	۶,۲۲۴,۴۵۶	(۷,۹۱۱,۳۸۰)	(۱,۶۸۶,۹۲۴)	(۲۷)
		۴۳,۶۲۰,۰۷۲	(۳۳,۷۴۳,۷۲۴)	۹,۸۷۶,۳۴۸	۲۳
					۱۳

۴-۳-۱- زیان حاصل از خدمات عمومی شهرکها عمدتاً شامل سهم هزینه های حق شارژ زمینهای واگذار نشده , هزینه های نگهداری و تعمیر تاسیسات و حقوق و مزایای کارکنان خدماتی در شهرکهای واگذار نشده به شرکت های خدماتی می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳							
جمع	جمع	ارائه خدمات	سایر تاسیسات	کارگاهی و خدماتی	آماده سازی	زمین	حقوق انتفاع از تاسیسات	گروه
۱,۲۲۷,۵۵۶	۱,۸۰۰,۸۳۰	۴۳۳,۰۷۲	۹۱۹,۹۵۴	.	.	۱۳,۵۹۰	۴۳۴,۲۱۴	آذربایجان شرقی
۵۷۷,۶۷۲	۴۸۲,۰۱۶	۱۳۰,۵۹۸	۸۶,۷۶۱	.	.	۲۷,۰۹۴	۲۳۷,۵۶۳	آذربایجان غربی
۱۹۵,۲۵۱	۱,۰۰۱,۰۰۹	۱۵۰,۵۸۸	۴,۹۵۴	.	.	۱,۶۷۷	۸۴۳,۷۹۰	اردبیل
۱,۶۱۷,۷۵۸	۴,۷۱۳,۵۷۲	۱۲۷,۲۴۹	۱,۶۲۶,۲۶۱	۲۰,۷۷۶	.	۹,۰۱۴	۲,۹۳۰,۲۷۲	اصفهان
۲۱۴,۴۳۰	۴۹۰,۲۸۱	۲۶۰,۳۹۵	۲۱۹,۸۶۶	.	.	۹۴۹	۹۰,۷۱	البرز
۳۱۸,۴۲۷	۲۷۴,۳۴۸	۱۰۷,۱۱۳	.	۳۳,۹۸۸	.	۵۳۷	۱۳۲,۷۱۰	ایلام
۲۳۹,۷۴۷	۶۷۹,۴۷۴	۱۹۳,۹۹۴	۳۳۲,۶۰۳	.	.	۱۳۴	۱۵۲,۷۴۳	بوشهر
۶,۳۶۶,۸۳۳	۵,۰۲۸,۰۱۰	۴۲۹,۰۰۵	۱,۷۱۶,۱۷۱	۶۱,۶۳۹	.	۲۳,۹۸۵	۲,۷۹۷,۲۱۰	تهران
۳۱۸,۷۵۱	۴۵۳,۳۶۱	۱۹۸,۰۰۱	۲۳۴,۶۴۷	.	.	۲۶۵	۲۰,۴۴۸	چهارمحال و بختیاری
۳۶۸,۹۶۴	۱۰۵,۶۴۷	۱۰۰,۰۱۸	۳,۴۱۶	.	.	۲,۲۱۳	.	خراسان جنوبی
۵۸,۲۶۰	۱,۴۳۹,۰۱۹	۱۷۵,۸۳۰	۱۲۶,۵۸۹	.	.	۵۲۳,۹۳۶	۶۱۲,۶۶۴	خراسان رضوی
۲۴۵,۵۲۱	۴۳۲,۳۲۱	۲۴۹,۹۴۸	۱۱۲,۷۷۶	.	.	۵۰۹	۶۹۰,۸۸	خراسان شمالی
۳,۲۱۷,۸۲۲	۲,۸۴۹,۰۱۸	۹۱۸,۷۳۳	۲۳,۶۲۵	.	.	۵۴۱	۱,۹۰۶,۱۱۹	خوزستان
۶۷۹,۹۶۴	۳۴۹,۸۴۴	۲۱۶,۹۵۷	۶۲,۲۶۴	.	.	۵,۸۰۵	۶۴,۸۱۸	زنجان
۷۰۶,۱۳۷	۱,۱۳۵,۵۹۵	۴۵۵,۱۲۰	۱۶۴	.	۱۵,۴۵۰	۲۷۴	۶۶۴,۵۸۷	سمنان
۳۴۵,۱۱۳	۳۳۱,۹۷۸	.	.	.	.	۳۳۱,۹۷۸	.	سیستان و بلوچستان
۶۴۴,۱۱۸	۹۷۵,۴۵۷	۴۶۵,۱۶۲	۳۵۶,۵۳۸	۵۹,۹۸۸	۴,۸۸۱	۱,۸۱۵	۸۷,۰۷۳	فارس
۴,۰۹۳,۴۲۹	۲,۲۴۰,۹۶۱	۱۵۹,۶۰۹	۴۵۲,۲۸۶	۲۸,۴۴۰	۵۸۵,۸۲۵	۲,۳۶۴	۱,۰۱۲,۴۳۷	قزوین
۶۹۳,۶۸۵	۹۳۶,۸۵۷	۲۴۷,۶۲۹	۱۱۹,۸۹۲	۲۷,۳۴۷	.	۲۰,۴۵۲	۵۱۱,۵۳۷	قم
۳۳۶,۷۱۱	۱۸۵,۳۷۱	۱۴۳,۷۰۹	۱۵,۸۶۳	.	.	۵,۱۳۰	۲۰,۶۶۹	کردستان
۲۱۶,۸۹۲	۲۱۵,۸۵۱	۱۸۱,۸۵۴	۱۳,۲۶۳	.	۱,۱۰۹	۸۹	۱۹,۵۳۶	کرمان
۳۰۱,۰۰۰	۳۱۱,۴۲۵	۱۴۴,۸۶۲	۱۵,۷۰۹	۶۴,۵۰۴	.	۱,۳۸۰	۸۴,۹۷۰	کرمانشاه
۷۴,۵۸۲	۱۴۴,۰۶۸	۱۰۶,۵۸۷	۵۶۳	.	۱	۲,۰۷۸	۳۴,۸۳۹	کهگیلویه و بویراحمد
۶۸,۹۵۹	۲۰۶,۷۹۲	۴۸,۸۳۷	۲,۴۶۹	.	.	۶,۵۱۸	۱۴۸,۹۶۸	گلستان
۱,۴۵۶,۱۳۶	۲,۱۱۸,۶۱۵	۶۶۹,۷۰۵	۲۹۶,۸۸۵	.	.	.	۱,۱۵۲,۰۲۵	گیلان
۳۴۱,۲۲۸	۳۰۴,۴۹۸	.	۷۶,۹۳۰	۱۵۳,۹۵۱	(۸)	(۲۲۰)	۷۳,۸۴۵	لرستان
۵۰۸,۴۳۱	۱,۱۰۴,۰۴۵	۱۹۳,۱۲۶	۴۷,۴۱۰	۱۵,۵۵۷	.	۱,۴۷۲	۸۴۷,۴۸۰	مازندران
۲,۲۲۹,۰۶۰	۱,۱۰۲,۴۵۷	۴۷۸,۲۱۵	۲۰,۶۵۱	.	.	۲۴۱,۱۱۳	۱۷۶,۴۷۸	مرکزی
۲۳۸,۱۹۰	۳۱۳,۶۰۶	۲۴۵,۱۷۱	۴۱۲	.	۵۸۲	۴,۲۶۶	۶۳,۱۷۵	هرمزگان
۳۷۵,۱۳۹	۱,۰۹۶,۶۰۶	۳۰۳,۰۲۸	۲۶۵,۶۶۳	.	.	۲,۴۸۲	۵۲۵,۴۳۳	همدان
۳,۶۶۴,۹۹۰	۹۳۰,۷۹۱	۳۷۸,۲۶۵	۲۶,۲۳۳	.	.	۱۵۰	۵۲۶,۱۴۳	یزد
۳۱,۹۴۰,۷۶۶	۳۳,۷۴۳,۷۲۴	۷,۹۱۱,۳۸۰	۷,۳۶۶,۸۱۸	۴۶۶,۱۹۰	۶۰۷,۸۴۰	۱,۲۳۱,۵۹۰	۱۶,۱۵۹,۹۰۵	سال ۱۴۰۳
	۳۱,۹۴۰,۷۶۶	۵,۷۶۸,۶۱۲	۶,۰۰۹,۴۷۷	۱۶۶,۴۲۷	۱۴,۵۸۸	۱۱۰,۸۸۰	۱۹,۸۷۰,۷۸۲	سال ۱۴۰۲

۵-۱- حقوق انتفاع از تاسیسات عمدتاً ناشی از شناسایی درآمد و بهای تمام شده براساس رویه های مندرج در یادداشت ۱۱-محاسبه و شناسایی شده است .

۵-۲- بهای تمام شده خدمات مربوط به هزینه های عمومی شهرکها شامل شارژ زمین های واگذار نشده به شرکت های خدماتی ، آب ، برق ، گاز ، نگهداری فضای سبز و تاسیسات ، خدمات آتشی نشانی و غیره می باشد .

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۱۹۰,۷۲۱	۱,۴۹۹,۵۴۰	۱۰,۹۴۵,۸۴۶	۱۵,۲۴۹,۷۵۲	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۶۸,۷۰۰	۵۱۴,۲۲۰	۳,۷۱۶,۸۹۴	۷,۳۰۹,۷۸۵	۶-۲ سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی
۴۳,۶۹۰	۵۳,۲۰۷	۷۳۷,۶۲۷	۷۷۰,۸۹۰	۶-۳ استهلاک
۱,۷۰۳,۱۱۱	۲,۰۶۶,۹۶۷	۱۵,۴۰۰,۳۶۷	۲۳,۳۳۰,۴۲۸	
-	-	(۹,۰۲۰,۸۵۱)	(۱۳,۴۴۹,۸۲۳)	۶-۴ تسهیم هزینه‌های مشترک پروژه ها
-	-	(۴۱۶,۰۴۷)	-	انتقال به بهای تمام شده خدمات
۱,۷۰۳,۱۱۱	۲,۰۶۶,۹۶۷	۵,۹۶۳,۴۶۹	۹,۸۸۰,۶۰۵	

۶-۱- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان دائم
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۰۵,۷۹۴	۳۹۲,۷۷۶	۳,۱۹۳,۷۵۹	۴,۴۰۹,۰۹۲	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان قراردادی
-	-	۱۹۸,۰۲۵	۳۰۰,۸۵۸	بیمه تکمیلی کارکنان
-	-	۵,۳۴۳	۵۵,۸۴۷	رفاهیات
۹۹,۷۰۷	۲۴۱,۸۷۲	۸۰۷,۳۲۲	۱,۳۷۷,۳۱۹	اضافه کار
۱۹۵,۳۵۰	۲۵۱,۱۵۲	۱,۷۹۲,۲۵۳	۲,۳۴۱,۲۷۸	کارایی
-	-	۳۱,۵۸۳	۸۷۰,۳۱۰	عیدی، پاداش و کارایی
۲۰۶,۱۳۳	۲۲۶,۳۰۱	۱,۳۴۰,۱۷۷	۱,۰۸۷,۵۹۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱۱,۱۰۴	۱۴۸,۰۳۰	۱,۳۱۴,۳۰۸	۱,۷۷۱,۵۵۸	هزینه سفر و مأموریت
۳۵,۸۰۱	۵۳,۳۳۳	۱۹۸,۶۹۸	۲۲۶,۹۰۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۴,۷۴۰	۱۲۸,۵۳۰	۱,۲۶۰,۷۵۱	۱,۷۲۰,۰۸۲	ایاب و ذهاب کارکنان
-	-	۱۰,۶۳۲	۳۰,۱۶۵	سایر
۴۲۰,۹۲	۵۷,۵۴۶	۷۹۲,۹۹۵	۱,۰۵۸,۷۴۳	
۱,۱۹۰,۷۲۱	۱,۴۹۹,۵۴۰	۱۰,۹۴۵,۸۴۶	۱۵,۲۴۹,۷۵۲	

۶-۱-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار و ارتقاء کارکنان در شرکت می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است :

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲,۴۴۱	۳۵,۷۰۰	۲۷۷,۰۸۴	۴۳۹,۲۸۱
۲۶,۷۵۷	۲۱,۷۹۴	۲۶۵,۰۳۲	۴۳۵,۸۷۸
۳,۵۲۷	۴,۸۴۹	۷۳,۲۳۵	۱۱۴,۰۵۸
۱,۰۶۵	۱,۰۲۸	۴,۲۷۰	۱۰,۴۲۰
۲,۴۸۵	۲,۶۷۹	۳۲,۶۶۵	۳۶,۵۲۵
۴	۶۲	۹,۷۶۵	۱,۱۶۶
۷,۱۹۷	۵,۵۹۸	۳۵,۳۸۹	۵۸,۶۷۴
۴,۱۵۲	۴,۹۵۵	۱۰۴,۴۰۶	۱۲۲,۳۷۳
۲۰,۰۴۱	۳۵,۴۸۵	۲۰۰,۱۸۵	۳۲۹,۸۲۵
۱,۷۸۱	۲,۱۵۶	۷۷,۷۸۵	۱۱۲,۹۱۶
۳,۶۰۰	-	۲,۵۴۶	۳,۷۷۸
۱۴,۰۰۲	۲۷,۵۵۵	۲۵۷,۳۴۶	۶۰۹,۲۷۲
۵۳,۲۵۰	۸۶,۳۹۶	۹۱۱,۵۸۱	۱,۱۶۹,۴۵۸
۴۲۰	۳۸۵	۱,۵۵۴	۳۸۵
۱۲۵,۹۳۵	-	۲۴۶,۷۶۶	۱۴,۵۴۶
۱۵,۶۰۰	۲۷,۵۰۰	-	-
۳۷,۸۱۵	۸۰,۷۳۳	-	-
۱۷,۳۸۶	۲۵,۴۵۹	-	-
۹,۹۹۱	۲۹,۶۷۶	-	-
۱۱,۱۱۰	۲۹,۵۱۵	-	-
۹۰,۱۴۱	۹۲,۶۹۵	۱,۲۱۷,۲۸۵	۳,۸۵۱,۲۳۱
۴۶۸,۷۰۰	۵۱۴,۲۲۰	۳,۷۱۶,۸۹۴	۷,۳۰۹,۷۸۵

۶-۲-۱- عمده افزایش در هزینه‌های اداری و تشکیلاتی ناشی از افزایش هزینه‌های تکلیفی دولت و افزایش در تعرفه‌های دستگاه‌های خدمات‌دهنده مانند آب و برق و گاز و مخابرات و... و افزایش هزینه‌ای انجام تعمیرات ضروری بوده است

۶-۲-۲- افزایش سرفصل سایر نسبت به سال قبل عمدتاً بابت مالیات بر ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م عمدتاً مربوط به استانهای البرز، بوشهر، تهران، خوزستان و خراسان رضوی می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- هزینه استهلاک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۰۶۶	۳,۱۵۲	۳۱۵,۲۰۱	۱۸۸,۰۴۹	هزینه استهلاک ساختمان
۷	۱,۹۹۸	۸,۱۹۴	۱۲,۷۰۳	هزینه استهلاک تأسیسات
۴۸۱	۴۸۱	۲۰,۶۴۴	۳۹,۳۷۹	هزینه استهلاک ماشین آلات و تجهیزات
۳۹,۹۲۷	۴۶,۵۵۳	۲۲۹,۶۸۳	۳۳۳,۵۴۲	هزینه استهلاک اثاثه ، لوازم ومنصوبات
-	-	۱,۳۶۷	۱,۳۴۲	هزینه استهلاک نرم افزارها
۲۲۸	۲۲۷	۴,۵۵۲	۶,۲۵۱	هزینه استهلاک ابزار آلات
۹۸۱	۷۹۶	۱۵۷,۹۸۶	۱۸۹,۶۲۳	هزینه استهلاک وسائط نقلیه
۴۳,۶۹۰	۵۳,۲۰۷	۷۳۷,۶۲۷	۷۷۰,۸۹۰	

۴-۶- نحوه تسهیم هزینه های مشترک:

مطابق مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۲/۲۴ هیئت مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ، هزینه های مشترک هر شهرک نسبت به بودجه مصوب عملیاتی (عمرانی) و عمومی (جاری) به قیمت تمام شده تأسیسات و سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی تخصیص می یابد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
درآمد حق انتقال و تغییر نام	۱,۵۵۹,۰۲۱	۱,۱۴۶,۶۳۳	۷-۱
درآمد خدمات پایان کار	۱,۷۹۸,۲۵۶	۹۶۴,۲۵۸	
سایر	۵۹۱,۵۳۰	۱,۳۲۷,۴۱۷	
	۳,۹۴۸,۸۰۷	۳,۴۳۸,۳۰۸	

۷-۱- درآمد حق انتقال و تغییر نام مربوط به وجوه دریافتی از صاحبان صنایع مستقر در شهرک‌های صنعتی فرعی بابت انتقال واحدهای صنعتی تکمیل شده و قابل بهره برداری به سایرین و نیز وجوه دریافتی بابت تغییر نام خریداران اولیه زمین شهرک‌ها به اشخاص حقوقی ایجاد شده نهایی در زمین‌های مذکور می‌باشد.

۸- سایر هزینه‌ها

یادداشت	گروه		شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
کمک‌های بلاعوض	-	-	۶,۹۳۰,۰۰۰	۵,۲۹۵,۰۰۰	
سایر	۱,۱۷۸,۰۶۱	۵۳,۶۴۹	-	-	
	۱,۱۷۸,۰۶۱	۵۳,۶۴۹	۶,۹۳۰,۰۰۰	۵,۲۹۵,۰۰۰	

۸-۱- براساس قانون اصلاح قانون راجع به تأسیس شرکت شهرک‌های صنعتی ایران، شرکت مکلف است برای پرداخت تسهیلات مالی بیشتر و تشویق احداث و توسعه شهرک‌های صنعتی در مناطق محروم یا غیر برخوردار، با تصویب مجمع، مبالغی را به شرکت‌های تابع پرداخت نماید که بر اساس مصوبه شماره ۱۸۴۷۰۴/ت/۴۹۸۰۸ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۳ هیات وزیران مبالغ پرداختی به عنوان هزینه‌های مستقیم قابل قبول مالیاتی برای پرداخت کننده و درآمد عملیاتی برای دریافت کننده تلقی می‌شود.

۹- هزینه‌های مالی

هزینه دعای حقوقی	گروه		(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
هزینه دعای حقوقی	۴,۸۲۴	۳,۵۳۲	
هزینه سود و کارمزد بانکی	۱,۶۵۸	۳۰۶	
	۶,۴۸۲	۳,۸۳۸	

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
				سایر اشخاص
۶۰	-	۱۹۹,۳۳۳	۶۴,۵۸۳	سود ناشی از فروش یا برکناری دارایی‌های ثابت
-	-	۳,۹۰۴	-	سود فروش موجودی‌ها و اقلام مازاد انبار
۳۷,۰۷۳	۳۴,۷۲۲	۳۲۶,۲۸۲	۳۴۶,۳۰۹	سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان
-	-	۱۲,۴۸۱	۱۱,۶۳۳	درآمد شرکت در مناقصه
-	-	۶۲,۳۱۳	۱۷۷,۶۵۴	درآمد حاصل از اجاره ساختمان، کارگاه و زمین
-	-	۱,۳۶۸,۳۳۱	-	درآمد حاصل از تعدیل اقساط (سفته‌ها)
۱۷	-	۶۵۷,۸۹۲	۳,۳۶۳,۱۸۰	سایر
۳۷,۰۱۵۰	۳۴,۷۲۲	۲,۶۳۰,۵۳۶	۳,۹۶۳,۳۵۹	

۱۰-۱- سایر عمدتاً مربوط به جرائم ساخت و ساز در شهرک‌ها و نواحی صنعتی در استانها می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۲ شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساخت‌ها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	ابزار آلات	جمع
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲	۱۷,۶۳۱	۶۴,۵۵۶	۳,۱۴۳	۳,۱۰۴	۸,۷۵۹	۱۳۷,۰۷۳	۱,۷۵۹	۲۳۶,۰۳۴
افزایش	-	۱۷۵	۱,۷۸۷	-	-	۲۰,۱۹۰	-	۲۲,۱۰۲
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲	۱۷,۶۳۱	۶۴,۷۳۱	۴,۹۳۹	۳,۱۰۴	۸,۷۵۹	۱۵۷,۲۶۳	۱,۷۵۹	۲۵۸,۱۳۶
افزایش	-	۳۵,۴۳۴	۲۷۷	-	-	۲۰,۵۲۷	-	۶۶,۲۳۸
مانده در پایان دوره ۱۴۰۳	۱۷,۶۳۱	۱۰۰,۱۶۵	۵,۲۰۶	۳,۱۰۴	۸,۷۵۹	۱۸۷,۷۹۰	۱,۷۵۹	۲۲۴,۲۷۴
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲	-	۲,۰۶۶	۷	۴۸۱	۵,۶۲۶	۴۶,۰۱۲	۱,۲۶۶	۸۶,۵۸۱
استهلاک	-	۲۴,۲۸۳	۳۸۶	۱,۵۵۲	۶,۶۰۷	۸۱,۹۹۵	۱,۴۹۴	۱۲۶,۲۲۷
مانده در پایان دوره ۱۴۰۲	-	۳,۱۵۲	۱,۹۹۸	۴۸۱	۷۹۶	۳۹,۸۹۹	۲۲۷	۴۶,۵۵۳
استهلاک	-	۳۷,۴۳۵	۲,۳۸۴	۲,۰۴۳	۷,۴۰۳	۱۲۱,۸۹۴	۱,۷۲۱	۱۷۲,۸۸۰
مانده در پایان دوره ۱۴۰۳	-	۶۲,۶۹۰	۲,۸۲۲	۱,۰۶۱	۱,۳۵۶	۶۵,۸۹۶	۳۸	۱۵۱,۴۹۴
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲	۱۷,۶۳۱	۶۲,۶۹۰	۲,۸۲۲	۱,۰۶۱	۱,۳۵۶	۶۵,۸۹۶	۳۸	۱۵۱,۴۹۴
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳	۱۷,۶۳۱	۳۰,۴۰۸	۴,۵۴۳	۱,۵۴۲	۲,۱۵۲	۷۵,۲۶۸	۲۶۵	۱۲۱,۸۰۹

۱-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۹۸,۵۰۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۹,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۴-۱- به موجب قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرک‌های صنعتی که در تیرماه ۱۳۸۷ المانع گردیده، مقرر شده اداره کلیه تأسیسات اعم از عمومی و زیربنایی پس از تکمیل در اختیار شرکت‌های خدماتی شهرک‌های صنعتی قرار گیرد. شرکت‌های خدماتی مذکور با ترغیب مالکان واحدهای صنعتی و با رعایت مفاد قانون تجارت و اصلاحیه آن، تشکیل خواهد گردید. طبق قانون مذکور، آیین نامه اجرایی آن تهیه و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۹ به تصویب هیئت وزیران رسیده، همچنین بر اساس آیین نامه اجرایی، دستور العمل تصوره ماده ۱۱ آن توسط سازمان تهیه و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ به تصویب هیئت محترم وزیران رسیده لیکن به‌لحاظ به اینکه مفاد بند ۲ مصوب با متن پیشنهادی سازمان دارای مغایرت جدی بوده، اصلاح بند مذکور طی نامه شماره ۳۲۳۳۵۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ به وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت اعلام کرد در نیمه دوم سال ۱۳۹۳ اصلاحیه مذکور به تصویب هیئت محترم وزیران رسید.

۵-۱- نحوه احتساب اثرات مالی جاری و انباشته ناشی از این امر بر بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود و نیز سایر حسابداری مرتبط پس از اندازه گیری به موجب آیین نامه اجرایی دستور العمل مربوط مشخص و در سال ۱۳۹۳ در حسابها منظور گردید، همچنین بر اساس قانون مذکور، تأسیسات زیر بنایی ایجاد شده در شهرک‌های صنعتی در گروه دارایی‌های جاری طبقه بندی گردیده و براین اساس تأسیسات زیر بنایی تکمیل شده و در جریان شهرک‌ها و پیش بر داشت‌ها و اقلام سرمایه ای در لیست از جدول داراییهای ثابت مشهود خارج و در سرفصل‌های مربوطه طبقه بندی گردیده اند.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۶- عمده افزایش ساختمان مربوط به تعمیرات اساسی و پرداخت عوارض مربوط به استانهای یزد به مبلغ ۴۱,۳۴۸ میلیون ریال، مازندران به مبلغ ۲۳,۹۴۴ میلیون ریال، هرمزگان به مبلغ ۵۷,۳۱۰ میلیون ریال، خوزستان به مبلغ ۲۸,۵۳۵ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۷- افزایش وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کامیون آتش نشانی به مبلغ ۸۵,۰۲۰ میلیون ریال توسط استان سیستان و بلوچستان می باشد.

۱۱-۸- اضافات اثاثه و منصوبات مربوط به خرید کامپیوتر و قطعات آن، میز و صندلی و تجهیزات ویدئو کنفرانس بوده که عمدتاً مربوط به استانهای همدان به مبلغ ۴۴,۱۳۶، قزوین به مبلغ ۲۰,۴۸۹، البرز به مبلغ ۳۳,۲۳۸ و هرمزگان به مبلغ ۲۸,۳۲۴ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۹- عمده اضافات دارایی‌های درجریان تکمیل مربوط به استانهای همدان به مبلغ ۳۵۶,۸۵۰ میلیون ریال، البرز مبلغ ۲۷۲,۲۲۰ میلیون ریال، و آذربایجان شرقی مبلغ ۲۸۸,۰۷۵ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۱۰- عمده اضافات پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به خرید خودروهای آتش نشانی و بهسازی و نوسازی ساختمان برای استانهای اصفهان بمبلغ ۱۴۹,۲۶۰ میلیون ریال، کرمان به مبلغ ۱۰۵,۳۱۴ میلیون ریال و سمنان به مبلغ ۷۴,۶۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۷۵,۷۷۷	۳۴,۳۵۳	۴۱,۴۲۴	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۲۳,۷۴۶	۲۰,۹۱۷	۲,۸۲۹	افزایش
۹۹,۵۲۳	۵۵,۲۷۰	۴۴,۲۵۳	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۱۷,۲۱۳	۱۲,۹۵۱	۴,۲۶۲	افزایش
۱۱۶,۷۳۶	۶۸,۲۲۱	۴۸,۵۱۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۲۶,۳۱۳	۲۵,۰۶۱	۱,۲۵۲	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۷,۰۳۲	۷,۰۳۲	-	استهلاک
۳۳,۳۴۵	۳۲,۰۹۳	۱,۲۵۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۱۰,۸۱۲	۱۰,۸۱۲	-	استهلاک
۴۴,۱۵۷	۴۲,۹۰۵	۱,۲۵۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۷۲,۵۷۹	۲۵,۳۱۶	۴۷,۲۶۳	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳
۶۶,۱۷۸	۲۳,۱۷۷	۴۳,۰۰۱	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۲-۲- شرکت
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲۱,۷۹۵	۲۰,۹۷۹	۸۱۶	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۱۳,۵۷۰	۱۳,۵۷۰		افزایش
۳۵,۳۶۵	۳۴,۵۴۹	۸۱۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۳,۸۲۳	۳,۸۲۳	-	افزایش
۳۹,۱۸۸	۳۸,۳۷۲	۸۱۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۱۶,۴۴۳	۱۶,۴۴۳	-	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲
۳,۹۴۴	۳,۹۴۴	-	استهلاک
۲۰,۳۸۷	۲۰,۳۸۷	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۲
۶,۶۵۴	۶,۶۵۴	-	استهلاک
۲۷,۰۴۱	۲۷,۰۴۱	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۳
۱۲,۱۴۷	۱۱,۳۳۱	۸۱۶	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۳
۱۴,۹۷۸	۱۴,۱۶۲	۸۱۶	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۲

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲ ~	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشته	
-	-	-	۱,۶۵۰	-	۱۳-۱
۳۱۰	۳۱۰	-	-	-	۱۳-۲
۴۶۱,۶۷۳	۴۶۱,۶۷۳	-	-	-	۱۳-۲
۴۶۱,۹۸۳	۴۶۱,۹۸۳	-	۱,۶۵۰	-	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی از محل مطالبات

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰	۷	۱۳,۹۹۷
۲۳	۲۳	-	۲۳		۷۸
۲۰۲	۲۰۲	-	۲۰۲	-	۳۷۸
۲۵	۲۵	-	۲۵	۱/۷۹	۲۵۰
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	۱,۶۵۰		

شرکت نمایشگاه بین‌المللی مشهد

تعاونی اعتبار کارکنان شهرک‌های صنعتی خراسان رضوی

شرکت تعاونی خدماتی پیشگامان کویر یزد

شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی سمنان

۱۳-۲- شرکت

۱۴۰۲		۱۴۰۳		درصد سرمایه گذاری	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۳۱۰	۳۱۰	-	۳۱۰	۱۰۰	۱۳-۲-۱
۴۶۱,۶۷۳	۴۶۱,۶۷۳	-	۴۶۱,۶۷۳	۱۰۰	۱۳-۲-۲
۴۶۱,۹۸۳	۴۶۱,۹۸۳	-	۴۶۱,۹۸۳		

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی از محل مطالبات

۱۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی (شرکت شهرک‌های صنعتی استانی به تعداد ۳۱ شرکت) هر یک به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۱۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی از محل مطالبات به شرح زیر می باشد:		(مبالغ به میلیون ریال)
نام شرکت شهرکهای صنعتی	۱۴۰۳	۱۴۰۲
آذربایجان شرقی	۴,۴۶۵	۴,۴۶۵
آذربایجان غربی	۱۳,۱۴۰	۱۳,۱۴۰
اردبیل	۱۶,۶۹۰	۱۶,۶۹۰
اصفهان	۹,۹۲۹	۹,۹۲۹
ایلام	۳,۷۰۰	۳,۷۰۰
بوشهر	۲۹,۷۰۶	۲۹,۷۰۶
تهران	۷۸,۰۵۰	۷۸,۰۵۰
چهارمحال و بختیاری	۱۵,۹۹۰	۱۵,۹۹۰
خراسان جنوبی	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰
خراسان رضوی	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰
خراسان شمالی	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰
خوزستان	۱۸,۴۳۵	۱۸,۴۳۵
زنجان	۲۴,۹۹۰	۲۴,۹۹۰
سمنان	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰
سیستان و بلوچستان	۱۰,۲۳۳	۱۰,۲۳۳
فارس	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰
قزوین	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰
کردستان	۱,۹۴۲	۱,۹۴۲
کرمان	۲۴,۹۲۰	۲۴,۹۲۰
کرمانشاه	۱۷,۴۹۰	۱۷,۴۹۰
کهگیلویه و بویراحمد	۲۱,۰۲۲	۲۱,۰۲۲
گلستان	۱۵,۹۹۰	۱۵,۹۹۰
گیلان	۱۹,۹۹۰	۱۹,۹۹۰
لرستان	۱۲,۴۳۱	۱۲,۴۳۱
مازندران	۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰
مرکزی	۶,۶۶۰	۶,۶۶۰
هرمزگان	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰
همدان	۲۴,۹۹۰	۲۴,۹۹۰
یزد	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰
	۴۶۱,۶۷۳	۴۶۱,۶۷۳

۲-۱۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی از محل مطالبات شرکت اصلی از شرکت‌های فرعی براساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۴ شرکت به منظور تقویت بنیه مالی آنها در جهت توسعه و ایجاد شهرک‌های صنعتی و تأسیسات زیربنایی و استفاده از تسهیلات بانکی و همچنین خروج بعضی از شرکت‌های فرعی از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرفته است.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵,۴۷۷	-	حصه بلند مدت وام کارکنان	
۳۶۵,۱۶۱	۶۹,۰۴۰	۱۴-۱	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان
۲۰۲,۴۵۴	۵,۴۱۳	سپرده ها و ودایع	
۸۹,۹۲۴	۴۳۸,۵۵۷	۱۴-۲	خزانه - تمرکز وجوه سپرده
-	۵,۴۴۶,۸۹۸	۱۴-۳	وجوه بانکی مسدود شده
۱,۹۹۸,۸۸۰	۱,۱۸۷,۲۴۴	سایر	
۲,۶۶۱,۸۹۶	۷,۱۴۷,۱۵۲		

۱۴-۱- مانده شرکت تعاونی اعتبار کارکنان به منظور پرداخت وام به کارکنان بوده و پس از پرداخت اقساط تسویه حساب می‌گردد.

۱۴-۲- مبلغ تمرکز وجوه سپرده مربوط به حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران می باشد که نزد خزانه تودیع شده است و بنا به درخواست هر شرکت به حسابهای رد وجوه سپرده واریز و متعاقبا در وجه پیمانکاران پرداخت خواهد شد.

۱۴-۳- وجوه بانکی مسدود شده مربوط وجوه مسدود شده در بانک توسعه تعاون می‌باشد که به کارکنان وام پرداخت می‌شود.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
		۱۱,۲۳۸,۰۸۱	۱۵,۳۵۶,۹۱۹	۱۵-۱	پیش پرداخت پیمانکاران
۹,۷۶۷	۴۶,۶۹۴	۱,۲۱۵,۹۹۳	۱,۹۰۱,۴۸۹		پیش پرداخت خرید
۹,۷۸۱	۱۰,۱۹۷	۹۳۲,۲۴۴	۱,۱۸۶,۵۸۳	۱۵-۲	سایر پیش پرداخت‌ها
-	-	۲۶۸,۱۵۲	۴۸۳,۴۸۶		پیش پرداخت‌های هزینه‌ای
۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	۷۰,۵۳۹	۱۵۴,۰۹۱	۱۵-۳	پیش پرداخت مالیات
-	-	۸۵۷,۴۷۶	۱,۵۲۸,۸۷۰		پیش پرداخت خرید زمین
-	-	-	۸۳۳,۳۸۶		ذی‌حسابی طرح تملک سرمایه‌ای
-	-	۳۷,۸۱۳	۹۰,۹۵۲		پیش پرداخت بیمه
-	-	۱۴,۳۷۸	۲۵,۴۳۶		سود سهم دولت
۲۱,۸۷۵	۵۹,۲۱۸	۱۴,۶۳۴,۶۷۶	۲۱,۵۶۱,۲۱۲		
-	-	(۴۵,۵۷۲)	(۱۲۰,۸۰۲)	۲۸-۱	مالیات پرداختنی
۲۱,۸۷۵	۵۹,۲۱۸	۱۴,۵۸۹,۱۰۴	۲۱,۴۴۰,۴۱۰		

۱۵-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به پیمانکاران مجری پروژه‌های عمرانی تاسیسات زیر بنایی و عمومی در شرکت‌های فرعی می‌باشد.

۱۵-۲- سایر پیش پرداخت‌ها عمدتاً مربوط به استانهای اصفهان به مبلغ ۹۹۹,۱۴۱ میلیون ریال بابت خرید کالا، البرز به مبلغ ۱۲۶,۵۲۵ میلیون ریال، خوزستان مبلغ ۱۲,۷۵۶ میلیون ریال، پرداخت به ذی‌حسابی طرح‌های تملک‌داری‌های سرمایه‌ای می‌باشد که بعد از تکمیل شدن پروژه‌های مربوطه به حساب‌های جاری منتقل و تسویه می‌گردد.

۱۵-۳- پیش پرداخت مالیات شرکت به اداره امور مالیاتی بابت محاسبه ۳ درصد مالیات هزینه‌های آموزش و توسعه صنایع کوچک توسط شرکت‌های فرعی در سال‌های گذشته می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	-	۱,۵۰۴,۵۸۵	۱,۶۹۸,۶۹۲	موجودی لوازم تاسیساتی
-	-	۱۱۰	۱۱۰	موجودی کالای امانی نزد دیگران
۹,۱۴۴	۱,۶۸۱	۱۰,۲۲۱	۱۵۰,۳۰۲	سایر موجودیها
۹,۱۴۴	۱,۶۸۱	۱,۵۱۴,۹۱۶	۱,۸۴۹,۱۰۴	

۱۶-۱- موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای شناور برخوردار می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی زمین

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴,۸۹۳,۹۳۸	۱۷,۹۶۳,۰۴۲	۱۷-۱	موجودی زمین در جریان تملک
۱۵,۱۳۸,۲۰۰	۲۶,۰۹۵,۵۹۱	۱۷-۲	موجودی زمین قابل واگذاری
۸,۹۳۴	۳,۸۷۴		مستحدثات واحدهای فسخ شده
۱۷۷,۹۸۲	۲۳۲,۹۶۶		مخارج آماده‌سازی
۳۰,۲۱۹,۰۵۴	۴۴,۲۹۵,۴۷۳		

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵۴,۸۳۲	۹۳۰,۲۳۳	آذربایجان شرقی
۱۰۲,۸۰۸	۱۳۸,۵۰۱	آذربایجان غربی
۱۴,۷۹۵	۸۱۳	اردبیل
۱۰۳,۰۲۴	۱۵۵,۹۶۳	اصفهان
۲,۰۵۴,۴۶۰	۲,۰۵۷,۳۹۸	البرز
۱۵۱,۴۸۲	۳۶,۱۲۷	بوشهر
۷۱۲,۲۰۷	۵۶۶,۸۷۲	تهران
۳,۳۷۷	۸,۰۲۷	چهارمحال و بختیاری
۵,۴۶۶	۷,۶۰۹	خراسان جنوبی
۲,۱۰۷,۳۳۱	۸,۷۵۵	خراسان رضوی
۱۹,۰۵۹	۲۰,۲۵۹	خراسان شمالی
۸۰,۴۸۸	۸۷,۲۴۴	خوزستان
۴۵۲,۶۰۳	۱,۵۶۷,۵۵۵	زنجان
۱,۱۰۴,۳۱۷	۱,۲۰۶,۶۱۱	سمنان
۲,۹۶۵	۱۰,۱۷۵	فارس
۳۸۲,۵۰۵	۲۳۱,۱۶۰	قزوین
۲,۴۲۰,۳۶۴	۲,۸۶۳,۰۱۲	قم
۵۳۹,۹۴۸	۵۶۵,۹۳۶	کردستان
۳,۸۸۱	۲۶,۵۸۵	کرمان
۲۸۴,۲۷۶	۷۰,۳۷۷	کهگیلویه و بویر احمد
۹۰,۱۴۴	۹۰,۸۰۶	گلستان
۷۵۰,۶۷۷	۸۰۳,۸۴۶	گیلان
۲,۰۷۱,۳۷۶	۳,۷۳۹,۹۴۸	لرستان
۵۵۷,۴۳۶	۱,۴۳۱,۱۴۵	مازندران
۴۹۷,۹۰۵	۵,۰۷۶	مرکزی
۱۱۴,۴۷۲	۱۲۳,۵۹۱	هرمزگان
۱۰۸,۳۴۷	۱,۱۹۳,۹۷۷	همدان
۳,۳۹۳	۱۵,۴۴۱	یزد
۱۴,۸۹۳,۹۳۸	۱۷,۹۶۳,۰۴۲	

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- وضعیت زمین‌های قابل واگذاری در هر شهرک به تفکیک متر از : (مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت شهرکهای صنعتی	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	موجودی زمین	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ	موجودی زمین	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ
	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار
آذربایجان شرقی	۳,۴۴۴	۲,۳۷۵	۱,۰۶۹	۱,۱۹۱,۲۴۷	۳,۴۴۰	۲,۳۰۸	۱,۰۳۲	۹۲۶,۰۲۴
آذربایجان غربی	۱۲,۶۷۲	۹,۳۰۹	۳,۳۶۳	۸۴۷,۸۷۰	۱۲,۶۵۱	۹,۰۳۶	۳,۶۱۵	۷۹۱,۱۰۰
اردبیل	۱۸۲	۱۵	۱۶۷	۵۱,۹۰۴	۱۹۷	۳۱	۱۶۶	۳۶,۵۸۶
اصفهان	۶,۲۱۰	۵,۲۱۵	۹۹۵	۲۲۸,۵۴۰	۶,۳۴۹	۵,۱۷۱	۱,۱۷۸	۱۷۱,۰۱۰
البرز	۱۲۲	۳۴	۸۸	۲۶۷,۲۱۸	۱۰۵	۳۴	۷۱	۲۶۷,۵۵۷
ایلام	۳۲۰	۱۴	۳۰۶	۹۵,۷۵۲	۳۱۵	۶	۳۰۹	۷۰,۴۱۴
بوشهر	۱,۳۸۶	۴۹۸	۸۸۸	۱۵۱,۴۸۲	۱,۳۴۶	۴۸۵	۸۶۱	۱۲,۴۹۹
تهران	۵,۰۲۶	۳,۹۹۰	۱,۰۳۶	۱۰,۶۰۹,۴۸۷	۵,۳۳۴	۳,۷۹۱	۱,۵۴۳	۶,۷۷۵,۶۱۱
چهارمحال و بختیاری	۲,۲۰۱	۱,۱۷۶	۱,۰۲۵	۳۹,۰۷۴	۲,۰۳۶	۱,۱۷۸	۸۵۸	۳۲,۲۷۸
خراسان جنوبی	۵۴۰	۳	۵۳۷	۶,۶۱۸,۵۶۷	۵۳۴	۲۸	۵۰۶	۲,۰۰۷,۰۵۷
خراسان رضوی	۱,۰۶۰	۲۴	۱,۰۳۶	۴,۶۱۷	۱,۱۵۳	۱۰۸	۱,۰۴۵	۴,۷۶۳
خراسان شمالی	۸۴۲	۳۷۹	۴۶۳	۲۶,۱۰۶	۸۲۶	۳۵۰	۴۷۶	۲۰,۰۲۹
خوزستان	۳,۷۱۴	۲,۳۰۷	۱,۴۰۷	۱۲۶,۱۱۸	۳,۵۹۰	۲,۲۹۷	۱,۲۹۳	۱۲۴,۰۸۰
زنجان	۶۸۱	۳۱	۶۵۰	۲۸۰,۳۵۲	۷۲۳	۶۷	۶۵۶	۱۸۷,۵۴۷
سمنان	۳,۳۷۹	۲,۲۶۴	۱,۱۱۵	۲۱,۳۳۷	۳,۲۵۹	۲,۲۶۴	۹۹۵	۱۹,۷۶۲
سیستان و بلوچستان	۱,۷۲۳	۱۰,۷۲	۶۵۱	۴,۹۲۳	۱,۶۹۳	۱۰,۵۴	۶۳۹	۴,۸۰۴
فارس	۴,۹۴۸	۲,۲۳۶	۲,۷۱۲	۶۶۱,۶۷۰	۴,۹۲۱	۲,۲۱۳	۲,۷۰۸	۶۵۵,۱۹۱
قزوین	۲,۴۷۱	۱,۸۹۵	۵۷۶	۱,۰۵۰,۰۰۱	۲,۴۸۱	۱,۸۱۷	۶۶۴	۱۱۴,۱۰۹
قم	۲,۱۱۳	۱,۵۶۵	۵۴۸	۳۷۴,۱۲۸	۶۴۰	۸۵	۵۵۵	۴۰۲,۸۴۵
کردستان	۵۵۴	۴۲۰	۱۳۴	.	۶۶۰	۴۰۶	۲۵۴	.
کرمین	۳,۷۰۰	۱,۷۲۹	۱,۹۷۱	۳۳۵,۲۴۹	۳,۱۹۲	۱,۶۷۶	۱,۵۱۶	۳۰۵,۲۹۶
کرمانشاه	۳۱۵	۱۸	۲۹۷	۵۷۵,۰۰۲	۳۳۵	۲۰	۳۱۵	۴۰۱,۹۰۷
کهگیلویه و بویراحمد	۱,۱۲۷	۲۳۴	۸۹۳	۲۸۶,۱۵۳	۱,۱۲۷	۲۴۰	۸۸۷	۶۹,۲۶۶
گلستان	۹۴۵	۷۱۵	۲۳۰	۳۵۲,۲۲۳	۹۴۶	۷۰۶	۲۴۰	۳۱۲,۸۳۰
گیلان	۳۶۴	۲۲	۳۴۲	۲۴۵,۲۲۸	۴۰۰	۵۷	۳۴۳	۱۴۴,۸۴۶
لرستان	۸۶۸	۵۶۰	۳۰۸	۵۰,۵۵۵	۸۵۶	۵۴۹	۳۰۷	۸,۴۹۳
مازندران	۱,۴۷۸	۱,۲۵۵	۲۲۳	۶۸۷,۹۹۷	۱,۴۷۷	۱,۲۴۵	۲۳۲	۵۸۵,۶۲۵
مرکزی	۴,۲۴۹	۲,۶۸۷	۱,۵۶۲	۵۷۹,۷۲۴	۴,۲۱۲	۲,۵۱۶	۱,۶۹۶	۳۱۸,۶۸۵
هرمزگان	۳,۲۰۵	۲,۱۳۵	۱,۰۷۰	۲,۴۶۸	۳,۱۵۰	۲,۰۵۹	۱,۰۹۱	۲,۲۱۵
همدان	۱,۷۵۱	۷۸۵	۹۶۶	۳۳۹,۹۷۹	۱,۸۸۲	۸۷۸	۱,۰۰۴	۳۴۱,۷۸۵
یزد	۵,۵۷۷	۴,۴۳۳	۱,۱۴۴	۳۶,۱۲۰	۵,۰۷۸	۳,۲۳۶	۱,۸۴۲	۲۳,۹۸۶
	۷۷,۱۶۷	۴۹,۳۹۵	۲۷,۷۷۲	۲۶,۰۹۵,۵۹۱	۷۴,۸۰۸	۴۵,۹۱۱	۲۸,۸۹۷	۱۵,۱۲۸,۷۰۰

۱۷-۲-۱- زمین قابل واگذاری مربوط به زمین شهرکهای صنعتی است که آماده سازی، تفکیک قطعات زمین و تاسیسات لازم در آنها اعمال گردیده است.

۱۷-۲-۲- مقدار ۱۳,۳۶۲ هکتار از زمین های شرکت های فرعی فاقد سند مالکیت بوده، ۱۵,۲۹۶ هکتار فاقد سند مالکیت به تفکیک واحدهای صنعتی و ۱,۴۶۲ هکتار دارای معارض می باشد. همچنین اراضی در اختیار استان فارس ۱۵,۹۷۸ هکتار کمتر از مساحت ثبت شده در اسناد مالکیت است و نیز ۲۰,۳۲۲ هکتار از زمین های شرکت دارای سند مشاع بوده و در ۷۱۸ هکتار از اراضی به دلیل مخالفت نهادهای قانونی، امکان ساخت و ساز شهرک وجود ندارد

۱۷-۲-۳- تعداد ۵,۴۱۲ واحد صنعتی و ۱۶,۶۱۳ فقره از قراردادهای واگذاری زمین راكد و غیر فعال می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- تاسیسات و سایر تاسیسات

ماتده در	ماتده در	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اضافات	تسهیم هزینه ها	جمع	انتقال به بهای تمام شده	تعدیلات و انتقالات	ماتده در
تاسیسات عمومی در جریان ساخت	۱۸-۴	۱۴۱,۱۱۸,۵۶۱	۷۳,۲۳۷,۹۵۹	۶,۶۲۱,۲۰۸	۲۲۰,۹۷۷,۷۲۹	(۸,۵۰۵,۱۲۷)	(۸۰۳,۷۶۱)	۲۱۱,۶۶۸,۸۴۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تاسیسات زیر بنایی در جریان ساخت	۱۸-۱	۷۹,۵۲۴,۰۳۸	۳۸,۴۶۲,۴۰۱	۳,۶۱۵,۵۲۵	۱۲۱,۶۰۱,۹۶۳	(۶,۵۴۴,۳۴۳)	(۱۶۷,۱۵۱)	۱۱۴,۸۹۰,۴۶۹	
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	۱۸-۲	۵,۳۷۵,۶۶۲	۳,۳۸۲,۵۶۶	۴۸۲,۸۵۴	۹,۲۴۱,۰۸۲	(۸۰۳,۹۱۲)	(۴۳۴,۲۶۳)	۸,۰۰۲,۹۰۷	
سایر تاسیسات در جریان ساخت		۲۶,۶۳۱,۳۵۸	۲۲,۲۲۳,۵۷۲	۲۰,۸۷,۶۸۷	۵۰,۹۴۲,۶۱۷	(۴,۴۰۱,۱۶۴)	(۷,۴۱۳,۰۸۰)	۳۹,۱۲۸,۳۷۳	
سایر تاسیسات قابل واگذاری	۱۸-۳	۲۱,۸۸۵,۳۶۹	۸,۴۸۳,۱۲۴	۷۸۹,۴۶۹	۳۱,۱۵۷,۹۶۲	(۴,۱۹۵,۰۰۵)	۷,۰۱۶,۱۳۰	۳۳,۹۷۹,۰۸۷	
تعدیلات		(۱,۶۸۵,۸۳۹)	-	-	-	-	-	-	
		۲۷۲,۸۴۹,۱۴۹	۱۴۵,۷۸۹,۶۲۲	۱۳,۵۹۶,۷۴۳	۴۳۳,۹۲۱,۳۵۳	(۲۴,۴۴۹,۵۵۱)	(۱,۸۰۲,۱۲۵)	۴۰۷,۶۶۹,۶۷۸	
تعدیلات تلفیقی		(۲,۶۰۶,۵۳۰)						(۱,۷۸۸,۳۵۰)	
تعدیلات سنواتی		۲۱۴,۵۲۸						-	
		۲۷۰,۴۵۷,۱۴۷						۴۰۵,۸۸۱,۳۲۸	

۱۸-۱- تاسیسات زیربنایی شامل تاسیسات آبرسانی ، تاسیسات فاضلاب ، انبار، ساختمان اداری و غیره بوده که جهت ارائه خدمات به واحدهای مستقر در شهرکهای صنعتی ایجاد و بکارگرفته می‌شود.

۱۸-۲- تاسیسات عام تحویلی به ارگانها شامل مسجد، بهداری ، مدرسه ، آتش نشانی و ... می باشد که پس از تکمیل در اختیار ارگان ذیربط مانند سازمان اوقاف ، وزارت بهداشت ، وزارت آموزش و پرورش و شهرداری قرار می‌گیرد.

۱۸-۳- سایر تاسیسات قابل واگذاری شامل مخارج انجام شده جهت تامین و استقرار شبکه برق ، گاز و مخابرات شهرکهای صنعتی است که با هدف ارائه خدمات به واحدهای مستقر در شهرکهای صنعتی ایجاد و بکارگرفته می شود و سایر تاسیسات مذکور که تاکنون تامین و استقرار کامل نیافته و غیر قابل بهره برداری است در سایر تاسیسات در جریان ساخت منظور می گردد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۴- تاسیسات عمومی در جریان ساخت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳

شهرک	مانده در ابتدای سال	اضافات طی دوره	تسهیم هزینه‌ها	نقل و انتقالات	تعدیلات	مانده پایان سال
آذربایجان شرقی	۱۳,۸۰۷,۰۵۵	۶,۹۰۹,۱۳۴	۶۲۱,۹۶۵	(۱۹۴,۶۳۸)	.	۲۱,۱۴۳,۵۱۶
آذربایجان غربی	۲,۲۰۷,۱۸۴	۱,۶۴۴,۳۶۵	۲۵۰,۲۰۲	(۲۲۰,۳۰۵)	.	۳,۸۸۱,۴۴۶
اردبیل	۲,۳۷۷,۸۵۰	۱,۱۲۹,۳۸۱	۱۸۱,۴۹۵	(۴۸۴,۴۶۴)	.	۳,۲۰۴,۲۶۲
اصفهان	۸,۲۵۱,۸۴۸	۹,۰۶۲,۷۰۴	۶۲۱,۰۲۳	(۱,۸۵۳,۰۳۰)	.	۱۶,۰۸۲,۵۴۵
البرز	۵,۵۴۸,۶۹۱	۱,۴۹۶,۴۸۷	۴۹,۶۹۸	.	(۱۰,۲۹۵)	۷,۰۸۴,۵۸۱
ایلام	۳۹۶,۵۶۸	۱۴۲,۸۴۵	۱۹,۵۰۹	(۲۴,۸۷۸)	.	۵۳۴,۰۴۴
بوشهر	۱,۹۳۰,۱۴۴	۲۲۸,۴۷۶	۳۱,۳۸۰	(۱۳,۳۱۹)	.	۲,۱۷۶,۶۸۱
تهران	۱۲,۶۱۲,۴۷۷	۶,۹۹۲,۲۰۹	۷۹۱,۷۸۷	(۱,۵۲۳,۰۷۵)	(۳۵,۳۱۳)	۱۸,۸۳۸,۰۸۵
چهارمحال و بختیاری	۵,۱۷۷,۲۱۰	۱,۷۷۷,۰۱۵	۱۲۶,۵۳۸	(۲۰,۱۰۱)	.	۷,۰۶۰,۶۶۲
خراسان جنوبی	۷۷۲,۶۲۲	۴۴۵,۸۰۲	۴۳,۷۸۸	(۳۵,۲۷۸)	.	۱,۲۲۶,۹۳۴
خراسان رضوی	۴,۷۷۱,۲۸۱	۱,۳۳۶,۷۱۷	۲۹۶,۸۶۳	(۳۶,۹۰۵)	.	۶,۳۶۷,۹۵۶
خراسان شمالی	۱,۳۷۴,۷۹۲	۵۶۹,۷۶۵	۸۱,۸۲۲	(۴۱,۳۵۳)	.	۱,۹۸۵,۰۲۶
خوزستان	۴,۰۳۵,۲۷۶	۳,۳۲۰,۸۱۳	۴۱۶,۶۹۴	(۱,۲۴۷,۴۱۹)	.	۶,۵۲۵,۳۶۴
زنجان	۳,۵۴۱,۸۴۹	۱,۳۳۹,۹۱۹	۱۱۲,۶۵۷	(۳۷,۱۶۲)	(۴۳۴)	۴,۹۵۶,۸۲۹
سمنان	۶,۲۸۱,۴۷۸	۲,۹۸۳,۹۰۶	۱۴۸,۶۴۶	(۴۱۲,۱۲۹)	.	۹,۰۰۱,۹۰۱
سیستان و بلوچستان	۲,۱۶۱,۵۷۰	۱,۲۵۱,۹۲۱	۱۸۷,۷۸۸	.	.	۳,۶۰۱,۲۷۹
فارس	۵,۸۰۰,۸۰۶	۲,۳۸۳,۰۳۵	۳۳۲,۷۵۰	(۸۷,۰۷۳)	.	۸,۴۲۹,۵۱۸
قزوین	۷,۵۷۱,۰۳۹	۳,۲۷۷,۴۶۱	.	(۲۹۲,۵۴۶)	.	۱۰,۵۵۵,۹۵۴
قم	۱۱,۰۷۸,۰۵۱	۴,۹۵۵,۱۸۸	۲۵۲,۱۰۲	.	.	۱۶,۲۸۵,۳۴۱
کردستان	۱,۵۱۳,۴۳۰	۷۳۲,۸۵۵	۱۰۹,۹۲۸	(۷,۳۶۲)	.	۲,۳۴۸,۸۵۱
کرمان	۴,۱۸۱,۴۴۱	۱,۳۳۲,۹۹۹	۱۵۸,۷۱۲	(۱۹,۵۳۶)	(۴۷,۶۲۹)	۵,۶۰۵,۹۸۷
کرمانشاه	۲,۹۹۱,۶۲۳	۱,۰۱۰,۳۹۷	۲۱۶,۸۴۲	(۸۴,۹۷۰)	۱۱,۱۲۳	۴,۱۴۵,۰۱۵
کهگیلویه و بویراحمد	۳۴۷,۱۹۳	۱۴۷,۶۴۸	۲۴,۶۷۸	(۱۰,۴۴۵)	.	۵۰۹,۰۷۴
گلستان	۱,۵۶۷,۶۰۵	۱,۰۳۸,۱۰۶	.	(۶۵,۸۲۴)	.	۲,۵۳۹,۸۸۷
گیلان	۲,۴۳۴,۷۴۷	۱,۹۷۶,۲۴۸	۲۶۴,۲۴۰	(۴۲۴,۸۴۱)	.	۴,۲۵۰,۳۹۴
لرستان	۱,۵۲۳,۸۴۹	۵۹۵,۴۸۳	۸۹,۳۲۲	(۲۳,۲۴۳)	.	۲,۱۸۵,۴۱۱
مازندران	۲,۴۵۴,۱۳۹	۳۸۶,۹۳۸	۵۸,۴۴۲	(۶۹۹,۱۶۱)	.	۲,۲۰۰,۳۵۸
مرکزی	۵,۳۹۳,۷۷۶	۴,۱۱۹,۸۵۰	۴۶۴,۷۵۳	(۲,۶۹۸)	.	۹,۹۷۵,۶۸۱
هرمزگان	۵,۷۳۸,۰۰۷	۴,۶۹۶,۲۸۶	۳۰۱,۰۱۸	(۴,۴۴۷)	.	۱۰,۷۳۰,۸۶۴
همدان	۴,۰۶۲,۰۶۲	۱,۵۳۵,۴۷۳	۱۵۳,۴۶۸	(۱۳۱,۱۷۲)	.	۵,۶۱۹,۸۳۱
یزد	۹,۲۱۲,۸۹۸	۴,۴۱۸,۵۳۳	۲۱۳,۰۹۸	(۵۰۷,۷۵۳)	(۷۲۱,۲۱۳)	۱۲,۶۱۵,۵۶۳
	۱۴۱,۱۱۸,۵۶۱	۷۳,۲۳۷,۹۵۹	۶,۶۲۱,۲۰۸	(۸,۵۰۵,۱۲۷)	(۸۰۳,۷۶۱)	۲۱۱,۶۶۸,۸۴۱

۱۸-۴-۱- تاسیسات عمومی در جریان ساخت شامل آماده سازی خیابانها و میادین ، فضای سبز ، شبکه روشنایی و .. می باشد و جهت

استفاده عموم در شهرک های صنعتی ایجاد می گردد.

۱۸-۵- تاسیسات و سایر تاسیسات آسیب پذیر شهرکها و نواحی صنعتی تا سقف ۱۱۶,۷۹۷,۰۹۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله

تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹- مجتمع‌های کارگاهی و خدماتی
 مجتمع‌های کارگاهی و خدماتی به تفکیک هر استان:

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
جمع	کل	قابل واگذاری	متر مربع	میلون ریال	جمع	کل	کارگاهی قابل واگذاری	کارگاهی در جریان	شهرک
میلون ریال	میلون ریال	متر مربع	میلون ریال	متر مربع	ریال	میلون ریال	متر مربع	میلون ریال	متر مربع
۱,۵۵۲,۴۸۳	۱۱,۴۶۴	۲,۷۸۰	۱,۵۴۱,۰۰۹	۴۶,۳۱۷	۱,۲۰۹,۸۳۴	۱۱,۴۶۴	۲,۷۸۰	۱,۱۹۸,۳۶۰	۴۶,۳۱۷
۳۰,۷۲۱,۱۱	۳۰,۷۲۱,۱۱	.	.	.	۱۲۶,۴۹۸	۵۹	۱۲۶,۴۳۹	۱۲۶,۴۳۹	.
۴۱,۰۴	۳,۳۳۷	۱,۷۹۳	۸۵۷	۴۳۰	۴۱,۰۴	۳,۳۳۷	۱,۷۹۳	۸۵۷	۴۳۰
۳,۳۶۸,۵۴۸	۲,۳۶۸,۵۴۸	۱۴۴,۰۸۲	.	۳۰,۷۲۱,۱۱	۲,۳۶۸,۵۴۸	۲,۳۶۸,۵۴۸	۱۴۴,۰۸۲	.	۳۰,۷۲۱,۱۱
۷۰,۹۹۱,۰۴۶	.	.	۷۰,۹۹۱,۰۴۶	۶۷,۱۰۴	۴,۵۱۷,۵۷۱	.	.	۴,۵۱۷,۵۷۱	۶۷,۱۰۴
۸۲,۱۰۹	۸۲,۱۰۹	۱,۷۶۰	.	۳۳,۹۸۸	۹۰,۳۲۶	۱,۵۴۴	۱,۵۴۴	.	.
۱۳۰,۰۷۸	۱۳۰,۰۷۸	۱,۲۰۰	.	.	۱۳۰,۰۷۸	۱۳۰,۰۷۸	۱۳۰,۰۷۸	.	.
۱,۵۰۸,۹۷۷	۱,۴۸۸,۱۳	۷,۶۲۰	۱,۳۶۰,۱۶۴	۱۸,۶۳۵	۱,۳۶۸,۵۴۴	۱۱۵,۶۲۰	۷,۶۲۰	۱,۱۶۹,۲۰۴	۲۰,۱۵۲
۵۵۰,۵۸۵	۳۵۵,۶۰۲	.	۱۸۵,۰۸۳	۴,۱۷۲	۴۷۸,۹۹۹	.	.	۴۷۸,۹۹۹	۴,۱۷۲
۴۵۸,۳۷۹	.	.	۴۵۸,۳۷۹	۴,۸۹۵	۶۹,۷۷۸	.	.	۶۹,۷۷۸	۴,۶۷۵
۲۹۹,۹۷۷	.	.	۲۹۹,۹۷۷	۱۹,۶۳۷	۱۹۵,۳۱۲	.	.	۱۹۵,۳۱۲	۱۹,۶۳۷
۵۰۲,۲۷۱	۵۰۲,۲۷۱	۶,۲۱۰	.	.	۴۵۴,۷۵۶	۴۵۴,۷۵۶	۶,۲۱۰	.	.
۸۸۲,۵۸۹	۱۲,۱۰۹	۵,۹۹۱	۸۷,۰۴۸۰	۳۹,۹۶۳	۵۵۲,۳۲۳	۱۲,۱۰۹	۵,۹۹۱	۵۴۰,۱۲۴	۳۹,۹۶۳
۲,۱۹۹,۳۲۱	۲۰۹	۱۴۴	۲,۱۹۹,۱۱۲	۲,۲۵۰	۴۱۴,۲۸۱	۲۰۹	۱۴۴	۴۱۴,۰۷۲	۲,۲۵۰
۲,۵۶۱,۴۷۵	۱,۵۱۲	۱,۶۳	۲,۵۵۹,۱۶۳	۲۱,۰۶۱	۱,۵۵۷,۲۶۳	۱,۳۰۳	۱,۶۳	۱,۵۵۵,۹۶۰	۱۱,۳۲۱
۶۹۴,۰۴۲	۱۲,۵۰۰	.	۶۸۰,۵۴۲	۵,۴۹۶	۴۲۹,۳۰۰	۲۳۴,۸۷۴	۲,۶۰۰	۱۹۴,۲۲۶	۳,۳۲۶
۱۰,۸۴	۱۰,۸۴	۵۲۵	.	.	۱۰,۸۴	۱۰,۸۴	۵۲۵	.	.
۱,۵۰۶,۷۲۲	۱,۳۳۶,۱۴۹	۷,۲۲۴	۲۷,۰۵۷۳	۱,۳۶۹	۸۹۳,۶۹۳	۳,۱۴۶	۱۰,۹۹	۸۹۰,۲۳۷	۷,۱۰۹
۷۵۲,۷۵۴	۷۵۲,۸۲۳	۲۴,۳۲۰	۱,۹۳۱	۱۶,۰۸۰	۲۴۳,۸۰۱	۲۴۳,۸۰۱	۲۴,۵۶۰	۱,۹۳۱	۱۶,۰۸۰
۶۸۶	.	.	۶۸۶	۲,۲۱۷	.	.	.	۶۸۶	۲,۲۱۷
۹۶۱,۳۱۳	.	۲۰,۵۱۲	۹۶۱,۳۱۳	.	۲۲۹,۹۱۷	۲۲۹,۹۱۷	۲۰,۵۱۲	.	۲,۲۱۷
۴۴۲,۳۷۳	.	.	۴۴۲,۳۷۳	۶,۹۵۸	۲۵۳,۸۸۲	.	.	۲۵۳,۸۸۲	۶,۹۵۸
۳۸۱,۰۳۰	۲,۳۷۶	.	۳۷۷,۷۵۴	۲۲۴,۱۵۴	۱۰,۵۸۷	۲,۳۷۶	.	۱۰,۲۶۰	.
۴۶۴,۳۹۱	۷۰۹	۱,۳۱۰	۴۶۳,۶۸۲	۱۸,۰۷۶	۷۰۹	۷۰۹	۱,۳۱۰	.	.
۵,۳۷۲,۷۴۶	۵,۱۴۳,۸۲۴	۴۲,۵۹۷	۲۳۸,۹۷۲	۱,۷۷۸	۴۷۲,۰۵۸۴	۱۵,۷۴۷	۱,۳۲۹	۴۷۰,۴۹۳۷	۴۲,۹۹۶
۷۵۱,۷۷۰	۷۵۱,۷۷۰	۵,۲۵۱	.	.	۲۲۲,۶۶۲	۲۲۲,۶۶۲	۴,۸۸۴	.	.
۶,۴۹۴	۶,۴۹۴	۵,۸۸۴	.	.	۵,۴۵۹	۵,۴۵۹	۵,۸۸۴	.	.
۲۰,۵۴۱	۱۱۴	۱,۶۳	۳۰,۴۳۱۷	۲,۶۲۵	۹۵,۱۲۷	۱۱۴	۱,۶۳	۹۵,۰۱۳	.
۳۳,۲۴۷,۱۰	۱۲,۸۴۱,۹۰۷	۲۷۹,۸۲۹	۲۰,۶۰۵,۲۸۳	۲۷۹,۱۳	۳۴,۹۱۶	۲۲۰,۲۰۳,۳۲۷	۵۲۰,۸۱۲۹	۳۳۵,۴۱۳	۲۹۴,۶۲۷

۱۹-۱- مخارج انجام شده بابت احداث واحدهای کارگاهی و خدماتی در حساب مجتمع‌های در دست تکمیل منظور می‌شود که پس از تکمیل شدن واحدها، مانده حساب مزبور به حساب مجتمع‌های کارگاهی و خدماتی قابل واگذاری منتقل می‌گردد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	خالص	یادداشت
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۲۲۶,۰۸۳,۲۶۸	۲۲۹,۳۸۶,۸۴۹	۲۰-۱-۱
۱۵,۱۴۴,۹۵۰	۲۰,۲۱۹,۳۷۹	۲۰-۱-۲
۲۴۱,۲۲۸,۲۱۸	۲۴۹,۶۰۶,۲۲۸	
		اسناد دریافتنی
		اسناد واخواستی و چکهای برگشتی
		حساب‌های دریافتنی
۷,۰۸۲,۴۱۱	۱۱,۹۶۱,۰۴۲	
۱۶۵,۵۴۶	۱۷۶,۶۹۰	شرکت‌ها و اشخاص بابت خدمات
۲,۲۹۷,۳۳۱	۱,۸۱۵,۰۱۳	هزینه اسناد واخواست شده
۲۵۰,۷۷۳,۵۰۶	۲۶۳,۵۵۸,۹۷۳	سایر
(۲,۳۴۸,۹۱۷)	-	انتقال به دریافتنی‌های بلند مدت
(۲۲۳,۳۸۱,۵۴۵)	(۲۲۷,۲۴۰,۰۵۲)	تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت‌ها
۲۵,۰۴۳,۰۴۴	۳۶,۳۱۸,۹۲۲	
		سایر دریافتنی‌ها
		اسناد دریافتنی
۲۱,۱۳۴	۵۴,۳۴۳	اسناد دریافتنی
۲۱,۱۳۴	۵۴,۳۴۳	
		حساب‌های دریافتنی
۷,۹۸۶,۸۶۲	۱۱,۹۹۶,۴۱۳	خزانه تمرکز وجوه سپرده
۱,۳۳۷,۴۱۲	۱,۵۹۲,۵۹۲	شرکتها و سازمانها
۹۰۶,۵۹۳	۱,۳۷۸,۸۰۷	اشخاص
۷۸۴,۳۹۱	۸۵۸,۱۰۷	پیمانکاران
۳۶۵,۰۰۶	۳۰۴,۷۲۰	هیات امناء شهرکها
۲,۳۵۵,۹۷۳	۱,۷۳۸,۱۸۲	کارکنان (وام و علی الحساب)
۱,۵۸۴,۴۱۰	۹۹۷,۰۳۰	سپرده ها و ودایع دریافتنی
۶۱۹,۹۳۸	۷۵,۷۲۸	تعاونی اعتبارکارکنان و صندوق وام
۱۹۳,۷۰۳	۵۲۶,۴۲۹	طرحهای عمرانی
۵۹,۱۴۳	۳۳,۲۹۴	مازاد سود سهام دولت
۵۳۳,۶۷۲	۱,۱۷۹,۶۸۸	مالیات ارزش افزوده
۸۵,۳۴۳	۱,۶۸۰,۶۸۳	حصه کوتاه مدت وام کارکنان
۱,۲۶۰,۴۲۲	۹۶,۵۵۱	سایر
۱۸,۰۷۲,۸۶۸	۲۲,۴۵۸,۲۲۴	
۱۸,۰۹۴,۰۰۲	۲۲,۵۱۲,۵۶۷	
۴۳,۱۳۷,۰۴۶	۵۸,۸۳۱,۴۸۹	

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱-۱-۲۰۰- اسناد دریافتنی تجاری شامل حصه جاری مطالبات گروه از صاحبان صنایع و شرکت های مستقر در شهرکهای صنعتی سطح کشور بابت زمین و امکانات واگذار شده می باشد که به تدریج وصول خواهند شد.
- ۱-۲-۲۰۰- اسناد دریافتنی واخواست شده گروه مربوط به چکها و سفته های دریافتی از صاحبان صنایع مستقر در شهرکهای صنعتی بابت زمین و امکانات واگذار شده می باشد که در سررسید وصول نشده و اقدامات شرکت جهت وصول آنها ادامه دارد.
- ۱-۳-۲۰۰- مانده دریافتنی مربوط به قرارداد سازمان با شرکت تعاونی اعتبار کارکنان جهت پرداخت وام قرض الحسنه به کارکنان شرکت در سنوات قبل می باشد.
- ۱-۴-۲۰۰- مربوط به وجوه پرداختی توسط شرکتهای فرعی جهت تکمیل طرحهای انجام شده از محل اعتبارات عمرانی می باشد، وجوه مذکور از محل اعتبارات تخصیص داده شده سال بعد تسویه میگردد و در صورت عدم تخصیص در حساب دارائیهها و تاسیسات ایجاد شده از محل منابع داخلی منظور می گردد.
- ۱-۵-۲۰۰- بالاستناد به ماده ۴ و بند (ج) ماده ۲۸ قانون الحاقی برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) علیرغم دارا بودن زیان از بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت از حساب شرکتهای فرعی کسر و پرداخت و یا در حسابهای پرداختنی منظور گردیده است.

۲۰-۲- دریافتنیهای کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر دریافتنی ها				
شرکت های فرعی	۳,۶۴۹,۱۳۵	-	۳,۶۴۹,۱۳۵	۲,۵۰۰,۳۵۹
وزارت امور اقتصاد و دارایی	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
خزانه	-	-	-	۲۵۸
پژوهشکده نفت	۱,۵۲۴	-	۱,۵۲۴	۱,۵۲۴
جاری کارکنان	-	-	-	۳,۸۲۲
حصه جاری تسهیلات اعطایی به کارکنان	۱۲۶,۹۸۳	-	۱۲۶,۹۸۳	۱۰۳,۰۰۵
تعاونی اعتبار کارکنان سازمان بابت وام	۴۵,۸۶۰	-	۴۵,۸۶۰	۴۵,۸۶۰
طرحهای عمرانی	۱,۵۳۰	-	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰
صندوق ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک	۱,۱۲۷	-	۱,۱۲۷	۴,۷۰۱
حسابهای دریافتنی - سایر	۱۱,۷۹۴	-	۱۱,۷۹۴	۸,۵۲۵
	۳,۸۷۷,۹۵۳	-	۳,۸۷۷,۹۵۳	۲,۷۰۹,۵۸۴

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰-۲-۱- طلب از شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
جمع	آموزش و توسعه	جمع
۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۳۷۷	۵۱۵,۳۷۷
۴۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
۱۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰
-	-	-
۲۲۰,۱۷۵	۶۳۹,۷۶۶	۶۳۹,۷۶۶
-	۴۲,۳۵۳	۴۲,۳۵۳
-	۲۲,۷۳۲	۲۲,۷۳۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۱۴۴	۱۵۲,۱۴۴
-	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰
۳۴,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰
-	۱۸,۸۳۷	۱۸,۸۳۷
۵۴۵,۰۶۱	۲۵۰,۹۴۶	۲۵۰,۹۴۶
۲۷۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۹۳,۰۰۰
۱۲۱,۹۳۵	-	-
-	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
۱۳۱,۶۵۵	۳۴۴,۶۵۵	۳۴۴,۶۵۵
-	۹۷,۸۱۴	۹۷,۸۱۴
۵,۵۳۳	۳۰,۰۸۵	۳۰,۰۸۵
۱۵,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰
-	۶۵,۹۶۱	۶۵,۹۶۱
۱۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۳۹,۶۳۲	۳۹,۶۳۲
۲۷۰,۰۰۰	۱۴۵,۸۴۱	۱۴۵,۸۴۱
۱۱۵,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰
۱۳۴,۰۰۰	۲۷۸,۹۹۲	۲۷۸,۹۹۲
۲,۵۰۰,۳۵۹	۳,۶۴۹,۱۳۵	۳,۶۴۹,۱۳۵

- ۲۰-۲-۲- طلب از وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت فروش کل سهام سیمان سپاهان در سال‌های قبل بر اساس بند ۲۹ سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی توسط سازمان خصوصی به مبلغ خالص ۶۳,۶۷۳ میلیون ریال می باشد که از این بابت مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از وجوه مذکور توسط سازمان برنامه و بودجه کشور به شرکت تخصیص داده شده است، علی رغم پیگیری های انجام شده مبلغ تخصیص داده شده تاکنون توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی (خزانه داری کل) به حساب شرکت واریز نگردیده است.
- ۲۰-۲-۳- مانده طلب مربوط به قرارداد سازمان با شرکت تعاونی اعتبار کارکنان جهت پرداخت وام قرض الحسنه به کارکنان شرکت در سنوات قبل می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰-۳- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	خالص	خالص	خالص	
-	-	۳۴,۶۰۱,۰۱۴	۳۲,۳۶۱,۱۷۶	۲۰-۳-۱
-	-	(۳۳,۹۲۸,۷۸۶)	(۳۲,۳۴۸,۵۵۳)	۲۵
-	-	۶۷۲,۲۲۸	۱۱۲,۶۲۳	
-	-	۲۸	۷۱,۳۳۲	
۶۱۷,۳۴۷	۵۱۱,۶۲۸	۶,۵۵۱,۹۳۹	۳,۴۷۴,۷۱۲	
-	-	۲۶۴,۰۳۶	۲,۸۸۴,۲۹۹	
-	-	۱۴۵,۷۶۲	۱	
۶۱۷,۳۴۷	۵۱۱,۶۲۸	۶,۹۶۱,۷۶۵	۶,۴۳۰,۳۴۴	
۶۱۷,۳۴۷	۵۱۱,۶۲۸	۷,۶۳۳,۹۹۳	۶,۵۴۲,۹۶۷	

تجاری

اسناد دریافتنی

اسناد دریافتنی

تفاوت اسناد دریافتنی با پیش دریافتها

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

سپرده‌ها و ودایع دریافتنی

تعاونی کارکنان و صندوق وام

حصة بلند مدت وام کارکنان

سایر

۲۰-۳-۱- اسناد دریافتنی تجاری بلند مدت شامل حصة بلند مدت مطالبات از شرکتهای فرعی شهرکهای صنعتی سمنان، فارس، لرستان، کردستان، سیستان و بلوچستان و خراسان شمالی از صاحبان صنایع و شرکتهای مستقر در شهرکهای صنعتی استانهای مذکور بابت زمین و امکانات واگذار شده می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۸۱,۴۵۴	۹۷۴,۷۲۵	۸,۴۶۶,۹۴۳	۷,۹۰۱,۲۴۸
-	-	۳۵۷	۶۰۰
۲۸۱,۴۵۴	۹۷۴,۷۲۵	۸,۴۶۷,۳۰۰	۷,۹۰۱,۸۴۸

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و تنخواه گردان

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۷۲,۲۱۹ میلیون ریال، شامل شش میلیون و هفتصد و بیست و دو هزار و یکصد و نود و سه هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده و متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران است.

۲۲-۲- وجوه قابل انتقال به سرمایه بابت اجرای طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای غیر انتفاعی خاتمه یافته که بر اساس تبصره ۱ ماده ۱۱۳ قانون

محاسبات عمومی به طرفیت دارایی‌های ثابت مشهود منظور شده مربوط به استان‌های فارس مبلغ ۹۹,۸۵۸ میلیون ریال، یزد مبلغ

۳۶,۹۳۶ میلیون ریال، کهگیلویه و بویر احمد مبلغ ۸,۴۵۰ میلیون ریال و هرمزگان مبلغ ۷,۵۷۰ میلیون ریال و همچنین بابت انتقال ساختمان

ظهیرالاسلام از سازمان شهر و روستا وفق ماده ۱۱۹ قانون محاسبات عمومی به استان تهران به مبلغ ۲۸۷,۰۰۰ میلیون ریال و سرمایه اهدایی (ساختمان

زیبا شهر) به مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال است که پس از انجام تشریفات لازم به سرمایه شرکت‌های یاد شده افزوده می‌شود.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بند ۵ ماده ۱۰ اساسنامه، مبلغ ۵,۱۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل

تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک

بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل

تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایر اندوخته‌ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۸۶۳	۸۶۳
۳۰,۳۷۶	۳۰,۳۷۶	۵۵,۲۲۱	۵۵,۲۲۱
۳۰,۳۷۶	۳۰,۳۷۶	۵۶,۰۸۴	۵۶,۰۸۴

اندوخته‌های احتیاطی

سایر

۲۴-۱- مانده سایر اندوخته‌ها مربوط به سنوات قبل از سال ۱۳۸۳ بابت خرید دارایی‌های سرمایه‌ای و افزایش سرمایه شرکت‌های تابعه استانی می‌باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	یادداشت	کوتاه مدت	بلند مدت	جمع	کوتاه مدت	بلند مدت
پیش دریافت از مشتریان		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت حقوق انتفاع زمینهای صنعتی		۷۴۶,۱۱۲,۰۴۹	۲۴,۳۵۷,۰۴۰	۷۷۰,۴۶۹,۰۸۹	۵۹۹,۷۹۸,۱۲۰	-
پیش دریافت واحدهای کارگاهی و خدماتی		۱۷,۳۸۷,۸۵۳	-	۱۷,۳۸۷,۸۵۳	۹,۱۸۸,۸۸۴	-
پیش دریافت سایر تاسیسات		۱۲,۴۴۷,۷۳۹	۵,۴۶۳,۸۶۶	۱۷,۹۱۱,۶۰۵	۱۴,۴۵۷,۸۶۴	-
سایر		۹۵۴,۸۹۱	-	۹۵۴,۸۹۱	(۵۴۴,۵۰۰)	-
جمع		۷۷۶,۹۰۲,۵۳۲	۲۹,۸۲۰,۹۰۶	۸۰۶,۷۲۳,۴۳۸	۶۲۲,۹۰۰,۳۶۸	-
کسر میشود:						
اسناد دریافتی تجاری	۲۰-۱ و ۲۰-۳	(۲۵۵,۲۷۴,۶۳۵)	(۴,۲۱۳,۹۷۳)	(۲۵۹,۴۸۸,۶۰۸)	(۲۵۲,۶۵۲,۰۵۳)	-
انتقال به حساب درآمد حقوق انتفاع		(۱۹,۸۳۲,۳۸۹)	(۹۵۳,۲۹۷)	(۲۰,۷۸۵,۶۸۶)	(۱۳,۳۷۷,۱۴۳)	-
مانده		۵۰۱,۷۹۵,۵۰۹	۲۴,۶۵۳,۶۲۶	۵۲۶,۴۴۹,۱۴۵	۳۵۶,۸۷۱,۱۷۲	-

۲۵-۱- پیش دریافت حقوق انتفاع و سایر مربوط به قراردادهای واگذاری زمین به متقاضیان بر اساس دستورالعمل ابلاغی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران به شرکت‌های استانی می‌باشد.
سفته‌های دریافتی در حساب اسناد دریافتی مربوط به قراردادهای واگذاری زمین بوده است که با حساب پیش دریافت‌ها تهاثر می‌گردد.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده در ابتدای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداخت شده طی دوره	۳۷۲,۱۵۰	۴۵۳,۶۸۸	۳,۵۳۹,۷۳۱	۴,۵۲۶,۴۷۶
ذخیره تأمین شده	(۲۳,۸۸۵)	(۱۲,۱۰۸)	(۱۷۹,۰۲۴)	(۱۴۴,۷۲۱)
مانده در پایان دوره	۱۰۵,۴۲۳	۱۰۳,۸۸۱	۱,۱۶۵,۷۶۹	۱,۷۱۱,۵۴۳
	۴۵۳,۶۸۸	۵۴۵,۴۶۱	۴,۵۲۶,۴۷۶	۶,۰۹۳,۲۹۸

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
					تجاری
					حسابهای پرداختنی
-	-	۵,۸۶۳,۴۵۲	۷,۲۸۹,۵۸۵	۲۷-۱-۱	متقاضیان انصرافی
-	-	۵,۵۸۵,۵۱۹	۶,۵۲۸,۲۰۳		سپرده حسن انجام کار
-	-	۴,۷۰۳,۶۸۳	۵,۶۴۸,۳۷۸		مطالبات پیمانکاران
-	-	۱,۰۸۸,۵۳۲	۳۱۷,۲۲۰		اشخاص حقیقی
-	-	۲,۰۵۳,۹۹۶	۷,۲۰۸,۶۸۰		اشخاص حقوقی
-	-	۱,۸۵۸,۵۸۲	۱,۰۱۲,۷۸۴		سایر
-	-	۲۱,۱۵۳,۷۶۴	۲۸,۰۰۴,۸۵۰		
					سایر پرداختنی ها
۲,۷۳۸,۱۶۰	۴,۵۴۷,۰۳۶	-	-	۲۷-۱-۲	شرکت های فرعی
۱۳,۷۱۸	-	۵۲۰,۸۰۰	۲,۹۰۰,۵۶۵		وزارت امور اقتصادی و دارایی
۱۲,۴۹۸	۶,۴۷۳	۶۸۰,۵۵۶	۸۸۷,۳۸۸		سازمان تامین اجتماعی
۶,۶۴۲	۱۶,۶۰۴	۶,۱۷۷,۴۷۰	۹,۴۷۷,۷۷۴		سپرده حسن انجام کار و بیمه
-	۴۷,۷۱۹	۱,۵۵۱,۶۷۶	۱,۶۷۳,۸۳۹	۲۷-۱-۳	سازمانها و ارگانهای دولتی
-	-	۸,۷۱۵	۸,۵۴۲	۲۷-۱-۴	ذیحسابی طرحهای عمرانی
-	-	۵۷,۲۲۸	۱۱۳,۶۲۱		ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۸۱,۳۹۱	۲۷۵,۲۷۵	۸۴۳,۲۳۰	۲,۲۴۶,۷۲۱	۲۷-۱-۵	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲۹۸,۵۱۸	-	۲,۳۷۶,۱۰۳	-		رتبه بندی کارکنان
۸۸,۹۷۴	۱۵۴,۸۳۴	۱,۴۷۲,۸۴۰	۲,۸۵۰,۸۶۸		سایر
۳,۳۳۹,۹۰۱	۵,۰۴۷,۹۴۱	۱۳,۶۸۸,۶۱۸	۲۰,۱۵۹,۳۱۸		
۳,۳۳۹,۹۰۱	۵,۰۴۷,۹۴۱	۳۴,۸۴۲,۳۸۲	۴۸,۱۶۴,۱۶۸		

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۷- مبلغ ۲,۲۸۹,۵۸۵ میلیون ریال مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی است که پس از عقد قرارداد با شرکتهای فرعی و تحویل زمین و ایجاد تاسیسات تقاضای انصراف داده و یا بعلت عدم ایفای تعهدات خود در برابر شرکت، قرارداد فی مابین فسخ و خالص وجوه واریز شده آنها در حساب بستانکاران منظور و پس از مراجعه متقاضی تسویه خواهد شد.

۲-۲۷-۱- بدهی به شرکت های فرعی عمدتاً شامل مطالبات شرکت های فرعی استانهای تهران، البرز، سیستان و بلوچستان، خراسان شمالی، خوزستان، قم و گلستان می باشد.

۲-۲۷-۲- عمده مبلغ ۱,۶۷۳,۸۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی استان تهران است که قسمتی از آن مربوط به صندوق ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک بابت ۵۰ درصد بهاء ساختمان واگذاری می باشد که بدلیل مخالفت سازمان خصوصی سازی عملیات نقل و انتقال متوقف شده است.

۴-۲۷-۱- مبلغ ۸,۵۴۲ میلیون ریال مربوط به مانده هزینه نشده وجوه پرداختی ذیحساب طرح های ملی شرکت به شرکت های فرعی جهت اجرای طرح های ملی می باشد که در سال بعد جهت طرح های مذکور هزینه و یا در صورت مازاد با شرکت اصلی تسویه می گردد.

۵-۲۷-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته گروه به مبلغ ۲,۲۴۶,۷۲۱ میلیون ریال، عمدتاً شامل طلب کارکنان شرکتهای فرعی بابت هزینه های معوق پرداخت نشده، ذخیره پروژه های تکمیل نشده، ذخیره حسابرسی و مابقی مربوط به ذخیره هزینه های آب، برق، گاز، تلفن و سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی گروه می باشد.

۲۸- مالیات پرداختنی

۱-۲۸- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۶۱۱	۱,۵۶۰	۴۴۰,۴۳۵	۵۷۴,۰۷۰		مانده در ابتدای دوره
۱,۵۶۰	۲,۹۵۷	۴۰۰,۴۱۰	۸۹۳,۱۷۸		ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	-	۱۱۲,۴۷۸	۲,۱۹۶,۳۲۵	۱-۲۸	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱,۶۱۱)	(۳,۸۵۲)	(۳۶۱,۰۹۶)	(۵۰۹,۸۳۸)		پرداختی طی دوره
۱,۵۶۰	۶۶۵	۵۹۲,۲۲۷	۳,۱۵۳,۷۳۵		
-	-	(۴۵,۵۷۲)	(۱۲۰,۸۰۲)	۱۵	پیش پرداخت های مالیات
۱,۵۶۰	۶۶۵	۵۴۶,۶۵۵	۳,۰۳۲,۹۳۳		

۱-۲۸-۱- مبلغ ۲,۱۹۶,۳۲۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل (تفاوت برگ تشخیص و قطعی) شرکت های فرعی استانهای تهران، گیلان، قزوین، البرز و خراسان رضوی است که به آن اعتراض شده است.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۴۰۲	۱۴۰۳						
دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۲,۸۳۳	۳,۷۷۸	۹۴۵	۲۲,۶۷۶	-	۹۴۵	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۴,۸۳۱	۶,۴۴۲	۱,۶۱۱	۴۴,۲۶۷	-	۱,۶۱۱	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۳,۱۱۹	۶,۲۳۹	۱,۵۶۰	۲۱۷,۴۴۶	-	۱,۵۶۰	-	۱,۵۶۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۵,۹۱۴	۱۱,۸۲۸	۲,۹۵۷	-	-	۲,۲۹۲	۶۶۵	-	رسیدگی نشده
							۶۶۵	۱,۵۶۰	

۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۲۱,۷۳۱ میلیون ریال و جریمه‌ای به مبلغ ۴,۸۱۳ میلیون ریال اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است و موضوع در هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی می‌باشد.

۲۸-۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۴۲,۶۵۶ میلیون ریال و جریمه‌ای به مبلغ ۷,۳۷۸ میلیون ریال اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده موضوع در هیات حل اختلاف بدوی بررسی و مقرر شد جهت تعیین میزان هزینه قابل قبول و درآمد مشمول یک نفر کارشناس ارشد مالیاتی و یک نفر رئیس گروه مالیاتی مراجعه تا کنون مراجعه ننموده‌اند.

۲۸-۲-۴- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیصی به مبلغ ۱۹۷,۳۰۲ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۰,۱۴۴ میلیون ریال جریمه صادر شده که بخشی از آن مربوط به مالیات محاسبه شده نقل و انتقال ساختمان زیباشهر وفق ماده ۱۱۹ قانون محاسبات عمومی کشور به مازد ۱۲۷,۳۲۲ میلیون ریال می باشد که مالیات آن در زمان نقل و انتقال پرداخت گردیده است. همچنین بابت فروش حق بهره برداری به مبلغ ۴۴۴,۱۳۲ میلیون ریال توسط شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (شرکت تابعه) از طریق درگاه پرداخت کد رهگیری به اشتباه در سامانه مالیاتی بنام سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران تعریف گردیده بود که این موضوع از طریق نامه حوزه مالیاتی هرمزگان در حال رفع می باشد. مضافاً مالیات محاسبه شده بابت مبلغ ۴۲۱,۳۸۸ میلیون ریال از فروش زمین به شرکت سورین صالح سپاهان توسط شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان (شرکت تابعه) در سامانه مودیان به اشتباه به نام سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران ابراز گردیده است که این موضوع هم از طریق نامه نگاری با حوزه مالیاتی اصفهان در حال رفع می باشد، لذا به رأی های صادره اعتراض و موضوع به هیأت بدوی ارجاع گردیده است و نیز علی‌الحساب مالیات طبق قانون بودجه به مبلغ ۱,۵۶۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۸-۲-۵- با توجه به سود قبل از کسر مالیات به مبلغ ۱۱,۸۲۸ میلیون ریال برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۲,۹۵۷ میلیون ریال مالیات در حسابها منظور شده است.

۲۸-۲-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۶۴,۳۸۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه	مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه
شرکت	۲,۵۵۶	۶۴,۳۸۷
شرکت‌های فرعی	۲,۸۷۵,۸۰۳	-
گروه	۲,۸۷۸,۳۵۹	۶۴,۳۸۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده	مانده	مانده	مانده
پرداخت	پرداخت	پرداخت نشده	پرداخت نشده
نشده	نشده	نشده	نشده
-	۷۸۰	۸۸۴,۰۲۷	۱,۳۲۳,۴۹۳
-	۷۸۰	۸۸۴,۰۲۷	۱,۳۲۳,۴۹۳

سود سهم دولت (شرکت های فرعی)

۲۹-۱- بالاستناد به ماده ۴ و بند (ج) ماده ۲۸ قانون الحاقی برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) علیرغم دارا بودن زیان از بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت از حساب

شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به استانهای آذربایجان غربی مبلغ ۳۷,۶۲۰ میلیون ریال، زنجان مبلغ ۱۰۵,۴۷۶ میلیون ریال، گیلان مبلغ ۲۳۷,۰۰۲ میلیون ریال همدان مبلغ

۲۱۷,۳۶۵ میلیون ریال، جمعا به مبلغ ۶۰۹,۱۹۰ میلیون ریال کسر و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۹۸,۵۱۸	۲۹۸,۵۱۸	۱,۹۹۷,۲۶۳	۱,۹۹۷,۲۶۳
-	-	-	۹,۰۰۰
۲۹۸,۵۱۸	۲۹۸,۵۱۸	۱,۹۹۷,۲۶۳	۲,۰۰۶,۲۶۳

مابه‌التفاوت رتبه بندی سنوات قبل
اصلاح اندوخته قانونی سنوات قبل

۳۰-۱-۱ براساس موافقت شورای حقوق و دستمزد وزارت کار در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ با برقراری نرخ رتبه کارکنان سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران موضوع مواد ۱۴، ۱۵ و ۱۶ ضوابط اجرایی طرح طبقه بندی مشاغل و ابلاغ سازمان اداری و استخدامی کشور طی نامه شماره ۳۹۸۵۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۲ و به موجب نامه شماره ۲۷۶۸۹۳۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران، مبلغ فوق در اجرای ماده ۱۴ ضوابط بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل، جهت سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹ به کارکنان پرداخت و تحت عنوان اصلاح اشتباهات به طرفیت حسابهای پرداختنی در حساب‌ها منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۶۳۴,۰۶۹	-

۳۰-۲ تجدید طبقه‌بندی
سود سهام پرداختنی

۳۰-۳-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۲ گروه

طبق صورت‌های مالی		تجدید طبقه‌بندی		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
صورت وضعیت مالی	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)		
دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۷۲۸,۳۸۶	-	۵۵۸	-	۶,۷۲۷,۸۲۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۲,۹۸۸,۴۵۴	۱۴۸,۵۹۲	-	-	۴۳,۱۳۷,۰۴۶
تاسیسات و سایر تاسیسات	۲۷۰,۲۴۲,۶۱۹	۲۱۴,۵۲۸	-	-	۲۷۰,۴۵۷,۱۴۷
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۳,۱۱۶,۶۲۶	-	۲,۳۵۹,۸۲۵	۶۳۴,۰۶۹	۳۴,۸۴۲,۳۸۲
سود سهام پرداختنی	۲۴۹,۹۵۸	-	-	(۶۳۴,۰۶۹)	۸۸۴,۰۲۷
اندوخته قانونی	۹۲,۵۰۲	-	۹,۰۰۰	-	۱۰۱,۵۰۲
سود انباشته	۱۰,۵۶۲,۳۵۶	۲,۰۰۶,۲۶۳	-	-	۸,۵۵۶,۰۹۳
	۲,۳۶۹,۳۸۳	۲,۳۶۹,۳۸۳	-	-	

۳۰-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۱ گروه

طبق صورت‌های مالی		تجدید طبقه‌بندی		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
صورت وضعیت مالی	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)		
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۸۶۲,۵۱۲	-	۵۵۸	-	۴,۸۶۱,۹۵۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۸,۰۱۹,۱۱۱	۱۴۸,۵۹۲	-	-	۲۸,۱۶۷,۷۰۳
تاسیسات و سایر تاسیسات	۱۸۳,۵۵۳,۷۱۱	۲۱۴,۵۲۸	-	-	۱۸۳,۷۶۸,۲۳۹
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۰,۰۸۵,۸۴۳	-	۲,۳۵۹,۸۲۵	-	۲۲,۴۴۵,۶۶۸
سود انباشته	۶,۹۲۴,۳۷۹	۲,۰۸۶,۰۱۹	۸۸,۷۵۶	-	۴,۹۲۷,۱۱۶
	۲,۴۴۹,۱۳۹	۲,۴۴۹,۱۳۹	-	-	

۳۰-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۱ شرکت

طبق صورت‌های مالی		تجدید طبقه‌بندی		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
صورت وضعیت مالی	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)		
صورت وضعیت مالی :					
سود (زیان) انباشته	۴۲,۳۳۸	(۲۹۸,۵۱۸)	-	-	(۲۵۶,۱۸۰)
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۱۶۹,۱۳۹	-	۲۹۸,۵۱۸	-	۳,۴۶۷,۶۵۷
	(۲۹۸,۵۱۸)	۲۹۸,۵۱۸	-	-	

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۶۷۹	۸,۸۷۱	۴,۲۸۱,۷۶۸	۳,۶۳۳,۸۶۲	سود خالص
				تعدیلات
۱,۵۶۰	۲,۹۵۷	۵۱۲,۸۸۸	۳,۰۸۹,۵۰۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۶۰)	-	(۱۹۹,۳۳۳)	(۶۴,۵۸۳)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۸۱,۵۳۸	۹۱,۷۷۳	۹۸۶,۷۴۵	۱,۵۶۶,۸۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳,۶۹۰	۵۳,۲۰۷	۸۲۲,۴۳۶	۶۰۳,۲۸۱	هزینه استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	-	۳۲۵,۳۸۲	(۲۳۴,۶۳۲)	تعدیلات تلفیقی
۱۳۱,۴۰۷	۱۵۶,۸۰۸	۶,۷۲۹,۸۸۶	۸,۵۹۴,۲۵۵	۳۱-۲
(۵۷۱,۶۴۶)	(۱,۰۶۲,۹۰۸)	(۱۸,۱۶۵,۳۳۱)	(۱۴,۶۰۳,۴۱۷)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۲۸۹	۷,۴۶۳	(۴۶۷,۰۵۳)	(۳۳۴,۱۸۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۱,۴۶۶,۷۴۳)	(۴,۴۸۵,۲۵۶)	(افزایش) سایر داراییها
(۳,۱۵۹)	(۳۷,۳۴۳)	(۵,۰۱۶,۱۶۶)	(۶,۷۳۰,۵۰۴)	(افزایش) پیش پرداختها
-	-	(۱۲,۴۲۰,۵۷۷)	(۱۴,۰۷۶,۴۱۹)	(افزایش) موجودی زمین
-	-	(۸۶,۶۸۸,۹۰۸)	(۱۳۵,۴۲۴,۱۸۰)	(افزایش) تاسیسات و سایر تاسیسات
-	-	(۱۲,۹۸۹,۷۵۶)	(۱۱,۲۲۶,۷۵۳)	(افزایش) مجتمع‌های کارگاهی و خدماتی
(۱۲۷,۷۵۶)	۱,۷۰۸,۰۴۰	۱۲,۶۵۶,۰۶۵	۱۳,۳۲۱,۷۸۶	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
-	-	۱۲۳,۱۹۱,۷۵۵	۱۶۹,۸۱۲,۶۰۵	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
-	-	۷۴,۸۶۵	۳۶,۴۸۸	تعدیلات دارایی‌های ثابت
(۵۷۰,۸۶۵)	۷۷۲,۰۶۰	۵,۴۳۸,۰۳۷	۴,۸۸۴,۴۱۷	نقد حاصل از عملیات

۳۱-۱- سایر تعدیلات عمدتاً از بابت سایر نقل و انتقالات و تغییرات جدول دارایی‌های ثابت ایجاد گردیده است.

۳۱-۲- مبلغ ۲۳۴۶۳۲ میلیون ریال خالص تعدیلات تلفیق مربوط به حذف مبادلات فیما بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی در سال جاری و سنوات قبل که شامل هزینه‌های جاری کمکهای بلاعوض پرداختی سازمان در برابر تعهدات ناشی از دریافت کمک بلاعوض می باشد که شرکتهای فرعی در حسابهای پیش دریافتها نگهداری و بر اساس رویه شناسایی درآمد و بهای تمام شده، سالانه قسمتی از آن را شناسایی و به درآمد دوره منظور می نماید.

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند 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 شرکت تا کنون بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست، با توجه به اینکه سهام شرکت ۱۰۰ درصد متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد و تمامی قوانین و سیاست های کلی در خصوص مدیریت سرمایه و ریسک ها توسط دولت تدوین و به شرکت ارائه می شود.

۱-۱-۳۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت	گروه		نسبت اهرمی در پایان سال به حقوق مالکانه (درصد)
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جمع بدهی ها	۵۸۵,۰۶۳,۰۳۷	۳۹۷,۶۷۰,۷۱۲	
موجودی نقد	(۷,۹۰۱,۸۴۸)	(۸,۴۶۷,۳۰۰)	
خالص بدهی	۵۷۷,۱۶۱,۱۸۸	۳۸۹,۲۰۳,۴۱۲	
حقوق مالکانه	۱۱,۶۴۳,۹۵۹	۹,۸۲۵,۸۳۷	
	۴,۹۵۷	۳,۹۶۱	
	۱,۰۱۳	۷۷۶	

۳۲-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد، با عنایت به عدم فعالیت شرکت در بازار و خاص و انحصاری بودن فعالیت های شرکت و همچنین فعالیت های حمایتی و اختصاصی شرکت و نیز شرایط موثر منطقه ای و ملی ، ریسک های مالی اغلب با سیاست های متمرکز نسبت به کنترل ریسک های اعتباری و نقدینگی قابل مدیریت می باشد و هیئت مدیره نیز با اعمال سیاست های کلی و نظارتی جنبه آسیب پذیری این ریسک ها را کاهش می دهد.

۳-۳۲- ریسک بازار

بدلیل اینکه فعالیتهای شرکت هیچ گونه ارتباط مستقیمی با بازار ارز ندارند لذا شرکت فاقد ریسک متاثر از تغییرات احتمالی در بازار ارز می باشد.

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت براساس دستور العمل حق بهره برداری تا زمان تسویه کامل مطالبات انتقال مالکیت زمینها را به متقاضیان انجام نمیدهد. بنابراین شرکت فاقد ریسک اعتباری می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
دریافتی ها	۳,۸۷۷,۹۵۳	۲۲۸,۸۱۸	-

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلندمدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است واز طریق نظارت مداوم بر جریان های نقدی ورودی و خروجی ناشی از اجرای فعالیت ها و شاخص های عملکرد پیش بینی شده در برنامه و بودجه مصوب شرکت و تهیه گزارش های دوره ای مقایسه بودجه و عملکرد های نقدی و تطبیق مقاطع زمانی دارایی ها و بدهی های مالی اعمال می کند.

دوره ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۵۰۰,۹۰۵	۴,۵۴۷,۰۳۶	-	-	۵,۰۴۷,۹۴۱
مالیات پرداختنی	۶۶۵	-	-	-	۶۶۵
سود سهام پرداختنی	۷۸۰	-	-	-	۷۸۰
	۵۰۲,۳۵۰	۴,۵۴۷,۰۳۶	-	-	۵,۰۴۹,۳۸۶

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت کمک بلاعوض	دریافت هزینه آموزش و توسعه صنایع	تسهیلات قرض الحسنه پرداختی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	شرکتهای فرعی	-	۰	۵۵۰,۰۰۰	
			-	۳۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	
			-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
			-	۰	۹۳۷,۰۰۰	
			-	۰	۴۷۷,۰۰۰	
			-	۳۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
			-	۳۳۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	
			-	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	
			-	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	
			-	۰	۵۴۵,۰۰۰	
			-	۵۲۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	
			-	۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	
			-	۰	۳۵۰,۰۰۰	
			-	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	
			-	۰	۳۱۱,۰۰۰	
			-	۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	
			-	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۹۴۶	
			-	۰	۶۲۳,۰۰۰	
			-	۰	۶۲۳,۰۰۰	
			-	۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	
			-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۷۰۰	
			-	۲۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۱۴	
			-	۳۳۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	
			-	۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	
			-	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	
			-	۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	
			-	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۴۷۲	
			-	۰	۷۴۵,۸۴۱	
			-	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰	
			-	۰	۱۸۶,۰۰۰	
			-	۰	۴۷۰,۰۰۰	
			۰	جمع	۰	۰

۳۳-۱-۱ - در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است .

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
	آذربایجان شرقی	۰	۱,۳۸۷	۰	۱,۳۸۷	۰	
	آذربایجان غربی	۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	
	اردبیل		۲۰۲,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰		۹۵,۰۰۰	
	اصفهان	۵۱۵,۳۷۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۷		۱۵,۰۰۰	
	البرز	۳۲۰,۰۰۰		۳۲۰,۰۰۰			۴۶۰,۰۰۰
	ایلام	۴۱,۰۰۰	۲۲۰,۷۷۶	۱۷۹,۷۷۶		۲۳۹,۰۰۰	
	بوشهر		۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	
	تهران	۶۳۹,۷۶۶	۶۲,۵۹۳	۵۷۷,۱۷۳		۱۷۷,۰۵۱	
	چهار محال و بختیاری	۴۲,۳۵۳	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۴۷			۱۵۰,۰۰۰
	خراسان رضوی	۱۵۲,۱۴۴	۰	۱۵۲,۱۴۴			۱۵۰,۰۰۰
	خراسان جنوبی	۲۲,۷۳۲	۲۷۰,۰۰۰	۲۴۷,۲۶۸		۹۹,۹۶۴	
	خراسان شمالی	۴۷,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰			۱۵۰,۰۰۰
	خوزستان			۰			۱۰۰,۰۰۰
	زنجان	۱۵۶,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰			۶۰,۰۰۰
	سمنان	۱۷۱,۰۰۰	۰	۱۷۱,۰۰۰		۳۴,۰۰۰	
شرکتهای گروه	سیستان و بلوچستان	۱۸,۸۳۷	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۱۶۳			۲۷۰,۰۰۰
	فارس	۲۵۰,۹۴۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۴۶		۵۴۵,۰۶۱	
	قزوین	۹۳,۰۰۰	۲۸۰	۹۲,۷۲۰		۲۷۰,۰۰۰	
	قم					۰	۱۲۱,۹۳۵
	کردستان	۴۷,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۰۳,۰۰۰			۱۰۰,۰۰۰
	کرمان	۳۴۴,۶۵۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۵۵		۳۱,۶۵۵	
	کرمانشاه	۹۷,۸۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۶			۱۵۰,۰۰۰
	کهگیلویه و بویر احمد	۳۰,۰۸۵	۱۳۰,۰۰۰	۹۹,۹۱۵			۱۴۴,۴۶۷
	گلستان	۷۳,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰			۱۳۵,۰۰۰
	گیلان	۶۵,۹۶۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۳۹			۱۰۰,۰۰۰
	لرستان	۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰			۱۳۸,۰۰۰
	مازندران	۳۹,۶۳۲	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۶۸			۱۰۰,۰۰۰
	مرکزی	۱۴۵,۸۴۱	۰	۱۴۵,۸۴۱		۲۷۰,۰۰۰	
	هرمزگان		۱۰۰,۰۰۰			۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
	همدان	۳۶,۰۰۰		۳۶,۰۰۰		۶۵,۰۰۰	
	یزد	۲۷۸,۹۹۲		۲۷۸,۹۹۲		۱۳۴,۰۰۰	
	جمع	۳,۶۴۹,۱۳۵	۴,۵۴۷,۰۳۶	۲,۱۶۴,۸۴۸	۲,۹۰۲,۷۴۹	۱,۶۹۱,۷۳۱	۲,۹۹۳,۴۰۲

۳۳-۲-۱- کلیه پرداختها به شرکتهای تابعه مربوط به پرداخت کمک بلاعوض، مشارکت و وام قرض الحسنه می باشد.

۳۳-۲-۲- به استثنای کمک بلاعوض و وام قرض الحسنه، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای

تعهدات سرمایه‌ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به ۱۱ شرکت فرعی جمعا به مبلغ ۱۴۰,۵۶۷,۸۰۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۴ شرکت جمعا به مبلغ ۱۰۲,۰۲۶,۷۴۶ میلیون ریال) بابت احداث زیرساخت‌های شهرک‌ها و نواحی صنعتی بوده و شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۳۴-۲- سایر بدهی‌های احتمالی

۳۴-۲-۱- بدهی‌های احتمالی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به ۹ شرکت فرعی جمعا به مبلغ ۱,۱۹۷,۱۵۰ میلیون ریال عمدتا مربوط به دعاوی حقوقی تملک زمین شرکت‌های فرعی بوده و شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۴-۲-۲- حقوق و مزایای کارکنان شرکت طی سال‌های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ بر اساس قانون مدیریت خدمات کشوری تعیین و پرداخت گردیده است. از آنجایی که شرکت به موجب بند ۵ ماده واحده قانون تأسیس شرکت شهرک‌های صنعتی ایران، تابع قانون کار و تامین اجتماعی می‌باشد، بنابراین افزایش حقوق و مزایای آنان از ابتدای سال ۱۴۰۰ به بعد صرفا بر مبنای نرخ‌های مصوب شورای عالی کار (بدون در نظر گرفتن عناوین احکام کارگزینی بر اساس قانون کار) محاسبه و پرداخت گردیده است. با عنایت به آراء مراجع قضایی علیه شرکت مورد گزارش و برخی از شرکت‌های استانی، اصلاح احکام حقوق بر مبنای قانون کار و تامین اجتماعی برای سال‌های مزبور صادر گردیده است. آثار پیامدهای ناشی از اصلاح احکام حقوق کارکنان منوط به موافقت شورای حقوق و دستمزد و سازمان برنامه و بودجه کشور است.

۳۴-۲-۳- گروه و شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳۴-۳- دارایی‌های احتمالی

شرکت و گروه فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، وجود نداشته است.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست یک

صورت مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	عملکرد	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	انحراف مساعد (نامساعد)
۴	۸,۹۷۴,۰۷۳	۹,۵۴۳,۰۰۰	۹,۵۴۳,۰۰۰	(۵۶۸,۹۲۷)
سایر درآمدها				
هزینه های عملیاتی				
کسر می گردد:				
هزینه ها:				
هزینه اداری و عمومی	(۷۲۵,۷۴۰)	(۱,۴۱۳,۴۴۵)	(۱,۴۸۲,۶۸۶)	۷۵۶,۹۴۶
هزینه های توزیع و فروش	(۱,۳۴۲,۲۸۵)	(۸۷۹,۶۱۳)	(۸۷۹,۶۱۳)	(۴۶۲,۶۷۲)
سایر پرداختها	(۶,۹۳۰,۰۰۰)	(۷,۲۹۹,۹۴۲)	(۷,۲۳۰,۷۰۱)	۳۰۰,۷۰۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴,۷۲۲	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	(۲۵,۲۷۸)
سود قبل از کسر مالیات	۱۰,۷۷۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۷۰
مالیات	۲,۶۹۲	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱۹۲
سود خالص	۸,۰۷۸	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۹۶۲
سود سهم دولت	(۵,۳۸۵)	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	(۳۸۵)
اندوخته قانونی	(۴۰۳)			(۴۰۳)
	۲,۲۹۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱۷۴