

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

فهرست مندرجات

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۸
۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۵۸
۳- مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب (پیوستهای ۱ و ۲)	۵۹ الی ۶۶
۴- اطلاعات خلاصه طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای گروه و شرکت (پیوستهای ۳ و ۴)	۶۷ و ۶۸



وزارت امور اقتصادی و دارایی 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 مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهاری نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان:

- الف- به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهاری نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.
- ب- صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهاری نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

- ۲ - تاسیسات شهرک‌ها و نواحی صنعتی شرکت‌های فرعی در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۴۲٫۲۷۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۸۳٫۵۵۴ میلیارد ریال) می‌باشد که طبق قراردادهای واگذاری زمین، شرکت متعهد به ایجاد آنها می‌باشد و در هر سال مالی با توجه به درصد پیشرفت کار پروژه‌های هر شهرک، به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

می‌گردد. در سال‌های اخیر به دلیل افزایش نرخ تورم، برآورد مخارج تکمیل تاسیسات برخی از شهرک‌ها و نواحی صنعتی در شرکت‌های فرعی (از جمله شرکت‌های شهرک‌های صنعتی استان‌های مازندران، زنجان، اصفهان، بوشهر، فارس، مرکزی، هرمزگان، چهارمحال و بختیاری و یزد) بیشتر از عایدات آن شده است، بنابراین ماحصل کل واگذاری منتج به زیان گردیده است (یادداشت توضیحی ۱۸)، لیکن تعیین مبلغ آن به دلیل فقدان اطلاعات کافی در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۳- 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 مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- حساب‌های راکد و سنواتی گروه حساب‌های گروه شامل سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به مبلغ ۱۶۷۷۱ میلیارد ریال، پیش‌پرداخت‌ها به مبلغ ۴۱۳ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالا به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال راکد و نقل از سال‌های قبل می‌باشد (یادداشت‌های توضیحی ۲۰، ۱۵ و ۱۶). مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.

۵- وضعیت زمین‌های واگذاری

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۲-۲ و ۳-۲ و ۱۷-۲ صورت‌های مالی جلب می‌نماید که در آن، وضعیت زمین‌های واگذاری، اسناد مالکیت اراضی و واحدهای صنعتی راکد در شهرک‌های صنعتی استان‌ها (شرکت‌های فرعی) توصیف شده است. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تاثیری نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

سایر بندهای توضیحی

طرح‌های تملک دارائی‌های سرمایه‌ای

۶- شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش، مجری طرح‌های تملک دارائیهای سرمایه‌ای بشرح اطلاعات پیوست‌های ۳ و ۴ مندرج در صفحات ۶۷ و ۶۸ بوده که گزارش حسابرس مستقل آن پس از ارائه صورتهای مالی مربوط به طور جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- 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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

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.

- 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 نبوده، 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.



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

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

۹- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ به امضای چهار نفر از اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه‌های بعدی آن و همچنین جزء (۳-۱) بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به شرح مندرج در صفحات ۵۹ تا ۶۶ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

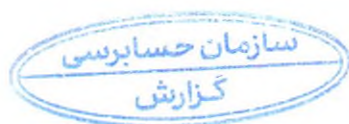
ردیف	شماره بند یا ماده	موضوع
		قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن:

۱-	جزء (۳) بند "ج" تبصره ۲	تصویب صورت‌های مالی سالانه حداکثر تا پایان مرداد ماه توسط مجمع عمومی (ماده ۱۸ اساسنامه شرکت).
----	-------------------------	---



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
۲-	جزء (۸) بند "د" تبصره ۲	ارایه گزارش اقدامات انجام شده پیرامون نتایج حسابرسی عملیاتی به اولین جلسه مجمع عمومی (موضوع ماده ۲۵ الحاق (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و ماده ۴۰ آئین‌نامه انتظام بخشی).
۳-	جزء (۱) بند "الف" تبصره ۱۲	افزایش ضریب حقوق گروه‌های مختلف حقوق‌بگیر به میزان بیست درصد نسبت به سال ۱۴۰۱ به نحوی که حداقل حکم کارگزینی سال ۱۴۰۲ حقوق‌بگیران معادل (۱/۲) برابر حداقل حکم حقوق سال ۱۴۰۱ باشد.
۴-	جزء (۳) بند "الف" تبصره ۱۲	تعیین امتیاز کمک هزینه عائله‌مندی و حق‌اولاد کارکنان به ترتیب براساس امتیاز ۲۲۸۰ و ۱۰۵۰.
۵-	جزء (۲-۳) بند "الف" تبصره ۲۰	دریافت تائیدیه نظامات پرداخت و جبران خدمت از شورای حقوق و دستمزد.
۶-	جزء (۵) بند "الف" تبصره ۲۰	اقدامات لازم برای صدور یکپارچه احکام کارگزینی نیروی انسانی شاغل در بستر سامانه یکپارچه نظام اداری (سینا).
۷-	ماده (۹) ضوابط اجرایی قانون بودجه و تبصره (۱) آن	پرداخت فوق‌العاده مأموریت روزانه داخل کشور به کارکنان تا میزان حداقل حقوق و مزایا به ماخذ یک بیست و پنجم و نسبت به مازاد ماخذ یک پنجاهم.
۸-	مصوبه هیئت وزیران ۶۲۲۹۰/۲۱۱۹۶۷ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷	پرداخت عیدی به هریک از کارکنان بر اساس مصوبه مزبور (پرداخت بر اساس قانون کار صورت گرفته است).
۹-	مصوبه هیئت وزیران ۶۱۵۹۲/۱۲۹۹۳۲ ۱۴۰۲/۷/۲۴	پرداخت سقف انواع تسهیلات اعطایی به کارکنان (اصل مانده وام کارکنان در پایان سال ۱۴۰۲ برای هر کارمند حدوداً مبلغ ۹ میلیارد ریال 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
		آیین‌نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی:
۱۰-	ماده ۵	ارایه صورت های مالی تلفیقی تا پایان اردیبهشت ماه سال بعد به حسابرس مستقل و بازرس قانونی.
۱۱-	ماده ۱۷	امضا و ارسال صورتجلسه مجمع عمومی توسط رئیس مجمع و سایر اعضای مجمع حداکثر ۱۵ روز بعد از تاریخ برگزاری مجمع.
۱۲-	ماده ۲۹	ایجاد سازوکارهای کنترل داخلی، ارزیابی عملکرد، کنترل های طرح های سرمایه گذاری و واحد حسابرسی داخلی در چارچوب قوانین و مقررات مربوط.
۱۳-	ماده ۳۳	بررسی اثربخشی نظام پایش کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره حداقل به طور سالانه و درج نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش پایش کنترل های داخلی.
۱۱ - موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:		
۱۱-۱-	مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تمدید مدت مدیریت مدیران رعایت نشده است (خاتمه مدت مدیریت آقایان بروجردی و پروین پور به ترتیب تاریخ های ۱۴۰۲/۰۳/۱۹ و ۱۴۰۲/۰۹/۲۴).	
۱۱-۲-	مفاد ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص درج نام اعضا حاضر و غایب هیئت مدیره در صورتجلسات هیئت مدیره رعایت نشده است.	
۱۱-۳-	مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر دعوت مجمع عمومی سالانه برای تصویب عملیات و صورت های مالی در مهلت مقرر، رعایت نگردیده است.	

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

۱۱-۴ پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲، ۴، ۵، ۱۰ و ۱۱-۲ این گزارش و رایه پیشنهادات لازم درخصوص ایجاد شهرک‌ها و نواحی صنعتی در مناطق کمتر توسعه یافته مبتنی بر مزیت سرزمینی و اقلیمی استانها توسط هیئت مدیره، به نتیجه نرسیده است.

۱۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۴ و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۲ ماده ۱۲ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه 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.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۱۸ شهریور ۱۴۰۳

محمد رضائی

نسرین خواجه‌ای



جمهوری اسلامی ایران
وزارت صنعت، معدن و تجارت



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

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

صورت سود و زیان تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

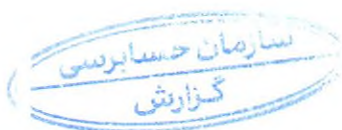
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۵۸	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۵۹	ج - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۶۰-۶۶	پیوست یک - مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب
۶۷ و ۶۸	پیوست دو و سه - مقایسه عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب - بودجه تفصیلی
	پیوست چهار - تراز طرح تملک دارایی های سرمایه ای

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	فرشاد مقیمی
	عضو موظف هیئت مدیره	افشین پروین پور
	عضو موظف هیئت مدیره	حسین بروجردی
	عضو موظف هیئت مدیره	سید حسن غضنفری
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	سید علیرضا شجاعی



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

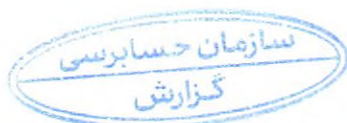
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۳۶,۶۸۷,۵۳۴	۱۷,۰۵۰,۲۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۱,۹۴۰,۷۶۶)	(۱۳,۵۴۸,۸۳۲)
سود ناخالص	۴,۷۴۶,۷۶۸	۳,۵۰۱,۳۹۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵,۹۶۳,۴۶۹)	(۴,۳۳۴,۸۰۸)
سایر درآمدها	۳,۴۳۸,۳۰۸	۲,۰۷۶,۳۳۴
سایر هزینه ها	(۵۳,۶۴۹)	(۴۸۵,۷۲۶)
سود عملیاتی	۲,۱۶۷,۹۵۸	۷۵۷,۱۹۰
هزینه های مالی	(۳,۸۳۸)	(۵,۳۳۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۶۳۰,۵۳۶	۲,۰۳۷,۷۸۰
سود خالص قبل از مالیات	۴,۷۹۴,۶۵۶	۲,۷۸۹,۶۳۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۱۲,۸۸۸)	(۳۴۰,۱۵۵)
سود خالص	۴,۲۸۱,۷۶۸	۲,۴۴۹,۴۷۷

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۴,۸۶۲,۵۱۲	۶,۷۲۸,۳۸۶	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۴۴,۸۸۱	۶۶,۱۷۸	۱۲ دارایی های نامشهود
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۴۳۸,۰۰۵	۷,۶۳۳,۹۹۳	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۱۹۵,۱۵۳	۲,۶۶۱,۸۹۶	۱۴ سایر دارایی ها
۱۰,۵۴۲,۲۰۱	۱۷,۰۹۳,۱۰۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۹,۵۲۷,۳۶۶	۱۴,۵۸۹,۱۰۴	۱۵ پیش پرداخت ها
۱,۰۴۷,۸۶۳	۱,۵۱۴,۹۱۶	۱۶ موجودی مواد و کالا
۱۷,۷۹۸,۴۷۷	۳۰,۳۱۹,۰۵۴	۱۷ موجودی زمین
۱۸۳,۵۵۳,۷۱۱	۲۷۰,۲۴۲,۶۱۹	۱۸ تاسیسات و سایر تاسیسات
۹,۰۳۰,۶۸۱	۲۲,۰۲۰,۴۳۷	۱۹ مجتمع های کارگاهی و خدماتی
۲۸,۰۱۹,۱۱۱	۴۲,۹۸۸,۴۵۴	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۴۴۴,۸۰۵	۸,۴۶۷,۳۰۰	۲۱ موجودی نقد
۲۵۵,۴۲۲,۰۱۴	۳۹۰,۰۴۱,۸۸۴	جمع دارایی های جاری
۲۶۵,۹۶۴,۲۱۵	۴۰۷,۱۳۳,۹۸۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۶۷۲,۲۱۹	۶۷۲,۲۱۹	۲۲ سرمایه
-	۱۲۵	سرمایه اهدائی
۲۸۷,۰۰۰	۴۳۹,۸۱۴	۲۴ وجوه قابل انتقال به سرمایه
۶۹,۶۱۶	۹۲,۵۰۲	۲۳ اندوخته قانونی
۵۵,۱۸۴	۵۶,۰۸۴	۲۴ سایر اندوخته ها
۶,۹۲۴,۳۷۹	۱۰,۵۶۲,۳۵۶	سود انباشته
۸,۰۰۸,۳۹۸	۱۱,۸۲۳,۱۰۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۴۳,۶۹۴,۱۷۰	-	۲۵ پیش دریافت ها
۳,۵۳۹,۷۳۱	۴,۵۲۶,۴۷۶	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷,۲۳۳,۹۰۱	۴,۵۲۶,۴۷۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲۴۹,۴۳۸	۲۴۹,۹۵۸	۲۹ سود سهام پرداختنی
۲۰,۰۸۵,۸۴۳	۳۳,۱۱۶,۶۲۶	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۰۱,۳۸۸	۵۴۶,۶۵۵	۲۸ مالیات پرداختنی
۱۸۹,۹۸۵,۴۴۷	۳۵۶,۸۷۱,۱۷۲	۲۵ پیش دریافت ها
۲۱۰,۷۲۱,۹۱۶	۳۹۰,۷۸۴,۴۱۱	جمع بدهی های جاری
۲۵۷,۹۵۵,۸۱۷	۳۹۵,۳۱۰,۸۸۷	جمع بدهی ها
۲۶۵,۹۶۴,۲۱۵	۴۰۷,۱۳۳,۹۸۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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 تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	وجه قابل انتقال به سرمایه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۴,۲۹۲,۸۱۸	۳,۵۱۷,۷۰۸	-	۵۴,۷۳۴	۴۸,۱۵۷	۶۷۲,۲۱۹
۲,۴۴۹,۳۷۶	۲,۴۴۹,۳۷۶	-	-	-	-
۱,۶۸۰,۹۰۵	۱,۶۸۰,۹۰۵	-	-	-	-
(۷۰۱,۷۰۱)	(۷۰۱,۷۰۱)	-	-	-	-
-	(۳۱,۴۵۹)	-	-	۲۱,۴۵۹	-
-	(۴۵۰)	-	۴۵۰	-	-
۲۸۷,۰۰۰	-	۲۸۷,۰۰۰	-	-	-
۸,۰۰۰,۳۹۸	۶,۹۲۴,۳۷۹	۲۸۷,۰۰۰	۵۵,۱۸۴	۶۹,۶۱۶	۶۷۲,۲۱۹

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
خالص استناد تلفیق
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
دارایی انتقالی به شرکتهای فرعی
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۴,۳۸۱,۷۶۸	۴,۳۸۱,۷۶۸	-	-	-	-
۳۳۵,۳۸۲	۳۳۵,۳۸۲	-	-	-	-
(۹۴۵,۳۸۷)	(۹۴۵,۳۸۷)	-	-	-	-
-	(۲۳,۸۸۶)	-	-	۲۳,۸۸۶	-
-	(۹۰۰)	-	۹۰۰	-	-
۱۲۵	-	-	-	-	۱۲۵
۱۵۲,۸۱۴	-	۱۵۲,۸۱۴	-	-	-
۱۱,۸۱۳,۱۰۰	۱۰,۵۶۲,۳۵۶	۴۳۹,۸۱۴	۵۶,۰۸۴	۹۲,۵۰۲	۶۷۲,۳۴۴

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص سال ۱۴۰۲
تعدیلات تلفیق
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
سرمایه اهدائی
انتقالی از طرحهای متعلق داراییهای سرمایه ای غیر انتفاعی خانمه یاقنه
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۵,۳۹۲,۴۶۵	۳,۸۰۷,۹۶۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۶۱,۰۹۶)	(۲۳۴,۴۳۴)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵,۰۳۱,۳۶۹	۳,۵۷۳,۵۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۱۸,۴۲۵	۳۹,۶۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۶۲۰,۴۰۳)	(۲,۳۰۷,۱۶۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۰,۲۲۲)	(۱۰,۴۷۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۴۳۲,۲۰۰)	(۲,۲۷۸,۰۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۵۹۹,۱۶۹	۱,۲۹۵,۴۹۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام- دولت	(۵۷۶,۶۷۴)	(۳۷۶,۸۱۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۷۶,۶۷۴)	(۳۷۶,۸۱۹)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲,۰۲۲,۴۹۵	۹۱۸,۶۷۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶,۴۴۴,۸۰۵	۵,۵۲۶,۱۲۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸,۴۶۷,۳۰۰	۶,۴۴۴,۸۰۵
معاملات غیر نقدی	۱۵۲,۹۳۹	۰
۳۲		

یادداشتهای 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۶,۹۶۷,۲۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۷۰۳,۱۱۱)	(۱,۱۶۲,۶۴۹)
سایر هزینه ها	(۵,۲۹۵,۰۰۰)	(۳,۵۵۰,۰۰۰)
(زیان) عملیاتی	(۳۰,۹۱۱)	(۳۲,۶۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۷,۱۵۰	۳۹,۰۹۱
سود قبل از مالیات	۶,۲۳۹	۶,۴۴۲
هزینه مالیات بر در آمد	(۱,۵۶۰)	(۱,۶۱۱)
سود خالص	۴,۶۷۹	۴,۸۳۱

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱۳۱,۸۰۹	۱۴۹,۴۵۳
۱۲ دارایی های نامشهود	۱۴,۹۷۸	۵,۳۵۲
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۶۱,۹۸۳	۴۶۱,۹۸۳
۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۱۷,۳۴۷	۳۲۸,۸۵۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۲۶,۱۱۷	۹۴۵,۶۴۴
دارایی های جاری		
۱۵ پیش پرداخت ها	۲۱,۸۷۵	۱۸,۷۱۶
۱۶ موجودی مواد و کالا	۹,۱۴۴	۹,۴۳۳
۲۰ سایر دریافتنی ها	۲,۷۰۹,۵۸۴	۲,۴۲۶,۴۲۹
۲۱ موجودی نقد	۲۸۱,۴۵۴	۸۹۲,۵۳۷
جمع دارایی های جاری	۳,۰۲۲,۰۵۷	۳,۳۴۷,۱۱۵
جمع دارایی ها	۴,۲۴۸,۱۷۴	۴,۲۹۲,۷۵۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۲ سرمایه	۶۷۲,۲۱۹	۶۷۲,۲۱۹
سرمایه اهدائی	۱۲۵	-
۲۳ اندوخته قانونی	۵,۱۶۰	۴,۹۲۶
۲۴ سایر اندوخته ها	۳۰,۳۷۶	۳۰,۳۷۶
سود انباشته	۴۳,۶۶۳	۴۲,۳۳۸
جمع حقوق مالکانه	۷۵۱,۵۴۳	۷۴۹,۸۵۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۵۳,۶۸۸	۳۷۲,۱۵۰
جمع بدهی های غیر جاری	۴۵۳,۶۸۸	۳۷۲,۱۵۰
بدهی های جاری		
۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۰۴۱,۳۸۳	۳,۱۶۹,۱۳۹
۲۸ مالیات پرداختنی	۱,۵۶۰	۱,۶۱۱
جمع بدهی های جاری	۳,۰۴۲,۹۴۳	۳,۱۷۰,۷۵۰
جمع بدهی ها	۳,۴۹۶,۶۳۱	۳,۵۴۲,۹۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۷۴۸,۲۴۹	۴۰,۹۷۰	۳۰,۳۷۶	۴,۶۸۴	۶۷۲,۲۱۹
۴,۸۳۱	۴,۸۳۱	-	-	-
(۳,۲۲۱)	(۳,۲۲۱)	-	-	-
-	(۲۴۲)	-	۲۴۲	-
۷۴۹,۸۵۹	۴۲,۳۳۸	۳۰,۳۷۶	۴,۹۲۶	۶۷۲,۲۱۹
۴,۶۷۹	۴,۶۷۹	-	-	-
(۳,۱۲۰)	(۳,۱۲۰)	-	-	-
-	(۱۲۴)	-	۲۳۴	-
۱۲۵				۱۲۵
۷۵۱,۵۴۳	۴۳,۶۶۳	۳۰,۳۷۶	۵,۱۶۰	۶۷۲,۲۴۴

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتیهای مالی سال ۱۴۰۱

سهم سود دولت

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهم دولت

تخصیص به اندوخته قانونی

سرمایه اهدائی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۶۴۷,۷۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۷۲,۴۶۹)	(۹۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱,۶۱۱)	۶۴۶,۷۵۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۰	۲۱۳
دریافت از شرکت بیمه بابت خسارت وسایط نقلیه	۷۳۴	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۱,۹۷۷)	(۷۲,۷۶۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۳,۵۷۰)	(۱,۷۲۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۴,۷۵۳)	(۷۴,۲۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۶۰۸,۸۳۳)	۵۷۲,۴۸۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام - دولت	(۲,۲۵۰)	(۹۷۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۲۵۰)	(۹۷۱)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۶۱۱,۰۸۳)	۵۷۱,۵۱۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۹۲,۵۳۷	۳۲۱,۰۲۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۸۱,۴۵۴	۸۹۲,۵۳۷
معاملات غیر نقدی	۳۲	۰
	۱۲۵	

یادداشتهای 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 وبالفعل 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 وعنوان 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 واز ابتدای سال ۱۳۹۴ شرکت و شرکتهای تابعه مشمول ماده (۵) قانون رفع موانع تولید ورقابت پذیر گردیدند واز 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- 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 اطلاع‌رسانی 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 مخاطره‌پذیر 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ارایه 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.

۲-۱-۲-۲- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
قر	قر	قر	قر	
۱۴۲	۱۳۵	۱۳۴۳	۱۳۸۶	کارکنان دائم
۴	۴	۲۲۸	۱۹۸	کارکنان موقت
۱۴۶	۱۳۹	۱۵۷۱	۱۵۸۴	
۱۸	۲۳	۱۲۴۶	۱۳۶۱	کارکنان شرکت های خدماتی
<u>۱۶۴</u>	<u>۱۶۲</u>	<u>۲۸۱۷</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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

افزایش کارکنان سازمان ناشی از بکارگیری و انتقال نیروهای جدید مامور 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.

۲-۱-۱-۱ 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 اقلام صورت‌های مالی تأثیر ندارد.

۳-۱-۳-۳ هم‌رویه‌های حسابداری

۳-۱-۳-۱ مبانی اندازه‌گیری 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.

۳-۲-۳-۲ مبانی تلفیق

۳-۲-۱-۳-۲ صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام 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.

۳-۲-۲-۳-۲ 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.

۳-۳-۳-۳ درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴-۳-۴ مخارج تأمین مالی

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

۳-۵ دارائیهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، 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 ۱۵۸۷۷ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور نموده است.

۳-۵-۳- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات آبرسانی	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و لوازم اداری	۳ و ۵ و ۶ 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 بهره‌برداری 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 بهره‌برداری 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.

۵-۵-۳- استهلاك داراییهای تجدید ارزیابی شده با توجه 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 اندازه‌گیری 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 نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. 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 نشانه‌ای 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 ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت

زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی 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

موجودیهای 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 نسبتاً قابل توجه است، ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

۱۰-۳- 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 سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های مشمول تلفیق در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی) و برای سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع شرکت‌های مزبور تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شود.

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

۱۱-۳-۱- حقوق انتفاع

حقوق انتفاع قراردادهای واگذاری زمین به متقاضیان دربرگیرنده یک مبلغ کلی جهت حقوق انتفاع می‌باشد 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 می‌باشد. در این شرایط ابتدا کل مبلغ حقوق انتفاع که در حساب پیش دریافتها می‌باشد 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 گروه‌های تاسیسات برابر با ۱۰۰ درصد می‌باشد.

۱۱-۳-۲- 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

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

= درآمد تاسیسات عمومی واگذار شده

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

۴-۱۱-۳- تاسیسات عام تحویلی به ارگانها

مخارج انجام شده بابت تاسیسات عام تحویلی به ارگانها از قبیل: مسجد، بهداری، مدرسه، آتش نشانی و... در حساب تاسیسات عام تحویلی به ارگانها در جریان ساخت منظور و پس از تکمیل در اختیار ارگان ذیربط از جمله: سازمان اوقاف، وزارت بهداشت، وزارت آموزش و پرورش و شهرداری قرار می گیرد. شناسایی درآمد و بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها همانند رویه مندرج در بخش تاسیسات عمومی شهرکها (یادداشت ۳-۱۱-۳) محاسبه می شود. مانده بهاء تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرفصل تاسیسات و حق امتیازها در دارائیهای جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد.

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 می شود و تا پایان سال ۱۳۹۲ بعنوان دارائیهای ثابت مشهود در صورت‌های مالی منعکس می گردید 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 می گردد.

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 می گردد.

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

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

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 متراژ واگذاری،

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شناسایی درآمد و بهای تمام شده بر اساس فرمول ذیل صورت می‌گیرد. نرخ واگذاری واحدهای مذکور پس از تکمیل براساس تصویب هیات مدیره تعیین می‌گردد.

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

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

۱۲-۳- طرحهای عمرانی

مانده حساب طرحهای تملک دارائیهای سرمایه ای (طرحهای عمرانی غیرانتفاعی) جهت احداث تاسیسات عمومی و زیربنائی و سایر دارائیه‌ها در شهرکها و نواحی صنعتی، باتوجه به دستور العمل اجرایی 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 می‌گردد.

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 تاسیسات زیربنایی و غیره از صاحبان صنایع در شهرکهای صنعتی استانها دریافت می‌شود به حساب درآمد منظور و متقابلاً مخارج انجام شده از بابت موارد مذکور نیز بعنوان هزینه بحساب سود و زیان سال مورد گزارش منظور می‌گردد.

۱۵-۳- وجوه دریافتی (دارائیهای تحصیل شده) از محل اعتبارات طرحهای عمرانی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

۳-۱۶- کمکهای بلاعوض دریافتی

۳-۱۶-۱- 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.

۳-۱۷- 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.

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

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- راندهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حقوق انتفاع از تاسیسات	زمین	آماده سازی	کارگاهی و خدماتی	سایر تاسیسات	ارائه خدمات	جمع	مبلغ	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴-۲	۸۶۶,۶۹۵	۱۶,۸۲۰	.	.	۴۶۶,۳۱۳	۱۶۳,۷۶۳	۱,۵۱۳,۵۹۱	۸۸۸,۱۶۵			
	۳۸۱,۷۱۵	۵,۴۸۶	.	.	۱۳۵,۳۰۱	۱۶۴,۸۲۲	۶۸۷,۳۲۴	۲۰۸,۶۳۴			
	۱۴۹,۶۰۵	۱۰,۹۸۷	.	۶۹	۱۰۶,۱۴۲	۹۱,۸۷۸	۳۵۸,۶۸۱	۲۵۱,۲۷۹			
۴-۲	۱,۰۶۵,۹۹۵	۱۲۵,۰۱۰	.	۱۲۵,۰۳۷	۶۷۴,۳۰۲	۲۰,۹۰۶	۲,۰۱۱,۲۵۰	۱,۷۴۹,۵۰۱			
	۲۱۷,۷۰۳	۸۴,۸۳۷	.	۳۲,۲۷۰	۲۹,۰۲۳	۲۵۳,۵۷۸	۶۱۷,۴۱۱	۷۴۰,۹۳۲			
	۲۶۶,۱۴۶	۹۷۰	.	۱۸,۸۵۸	۵,۵۷۲	۲۴,۸۷۱	۳۱۶,۴۱۷	۲۲۲,۵۵۸			
	۲۱۸,۰۵۷	۲۹۵	.	.	۲۸,۱۰۵	۶۶,۳۳۸	۳۱۲,۷۹۵	۱۱۵,۱۳۱			
۴-۲	۴,۳۹۱,۱۷۹	۲۴۱,۲۸۹	.	۲۹۵,۶۴۶	۱,۶۴۱,۹۲۰	۳۴۶,۸۰۰	۶,۹۱۶,۸۳۴	۳,۱۷۲,۴۹۰			
	.	۳,۸۲۹	.	.	۱۹۰,۱۴۶	۴۷,۹۸۸	۲۴۱,۹۶۳	۲۸۳,۰۳۴			
	۷۲,۱۸۱	۵۸,۲۹۸	.	.	۵۹۶,۲۷۹	۱۲۷,۹۸۷	۸۵۴,۸۴۵	۵۹۱,۶۲۵			
	(۹۵)	۶۳۲	.	.	۴۰,۸۶۰	۵۸,۳۵۰	۹۹,۷۱۲	۹۹,۷۱۲			
	۱۳,۸۸۹	۵,۰۶۸	.	.	۸۲,۲۴۸	۱۰۱,۸۱۰	۲۰۲,۰۱۵	۱۱۷,۹۸۵			
۴-۲	۲,۸۴۹,۷۲۴	۵۹,۴۰۵	.	۳۹,۸۱۶	۴۴,۷۴۲	۳۲۱,۱۹۵	۳,۳۱۴,۸۸۲	۱,۳۴۴,۶۵۰			
	۱۲۶,۱۴۱	۱۱,۰۷۴	.	۱۱۸۵۴	۴۳۷,۴۹۴	.	۵۸۶,۵۶۳	۲۷۱,۲۲۱			
	۷۲۵,۳۹۸	۳۶۲	۷,۹۰۰	۲۷۴,۸۵۶	۴۳,۷۳۲	۳۰,۸۶۳	۱,۰۸۳,۱۱۱	۷۸۷,۵۹۷			
	.	۶,۷۰۷	.	۶۸۸۴۰	۱۳۴,۲۵۱	۹۶,۰۶۱	۳۰۵,۸۵۹	۱۸۹,۳۲۷			
	۲۲۲,۷۶۴	۳۴,۵۹۸	.	.	۲۶۱,۹۶۵	۷۳,۴۷۲	۵۹۲,۷۹۹	۵۱۰,۳۰۹			
۴-۲	۴,۳۶۷,۲۶۴	۵,۵۹۹	.	.	۴۵۲,۴۸۲	۵۵,۲۲۶	۴,۸۸۰,۵۷۱	۳۰۸,۸۷۹			
	۳۴۲,۷۰۹	۳۲,۷۸۸	.	۱۱,۲۸۶	۳۹۳,۳۷۳	۱۲۶,۹۳۴	۹۰۸,۰۹۰	۱,۰۶۵,۸۲۱			
	۳۹۷,۲۳۹	۵,۹۱۷	.	۸۷۲۱۴	۴,۳۲۷	۲۸,۶۶۲	۵۳۳,۳۵۹	۲۷۰,۲۰۸			
	۲۱۱,۴۱۳	۷,۳۸۹	.	.	۷۹,۴۱۰	۵۶,۰۵۳	۳۵۴,۱۶۵	۹۹,۹۶۹			
	۱۵۲,۷۶۷	۸,۰۱۹	.	.	۳۱,۳۲۸	۳۹,۵۴۸	۲۳۱,۵۷۲	۳۱۰,۶۵۶			
	۷۵,۳۴۵	۱,۰۲۴	۲,۲۰۹	۱۵۴۷	۱,۱۱۲	۳۰,۵۵۳	۱۱۱,۷۹۰	۱۴۱,۷۷۴			
	۸۷,۶۳۱	۶,۸۴۳	.	.	۲۹,۲۲۹	۱۷,۲۴۳	۱۴۰,۹۴۶	۹۴,۹۴۵			
	۴۵۹,۸۵۶	.	.	.	۴۴۴,۲۹۵	۶۶۲,۹۲۴	۱,۵۶۷,۰۷۵	۲۸۸,۳۸۹			
	۲۴۴,۶۷۱	۳,۰۳۰	(۹۳)	.	۸۷,۸۲۸	۵,۱۵۶	۲۴۰,۵۹۲	۱۵۳,۱۵۷			
	۵۷۱,۳۱۱	۲۶,۲۴۸	.	.	۳۵,۰۸۱	۶۶,۶۴۰	۶۹۹,۲۸۰	۴۸۴,۷۵۲			
	۲۸۸,۸۰۶	۴۴,۹۲۶	.	.	۱,۴۲۸,۵۱۹	۱۶۳,۰۶۳	۱,۹۲۵,۳۱۴	۱,۲۲۰,۴۳۴			
	۳۱۹,۷۳۷	۱,۴۹۸	۷۳۱	(۲,۱۸۰)	۸,۸۱۷	۷۳,۱۰۴	۴۰۱,۷۰۷	۳۲۲,۲۶۷			
	۳۰۶,۲۹۵	۱۱,۰۳۸	.	.	۱۳۲,۱۴۷	۲۰۷,۰۲۷	۶۵۶,۵۰۷	۵۱۱,۰۷۷			
۴-۲	۳,۵۹۷,۰۴۲	۵,۵۴۴	.	.	۱۱۱,۲۶۰	۲۱۵,۶۳۳	۳,۹۲۹,۴۷۹	۲۲۳,۳۵۴			
	۲۲,۹۹۰,۱۸۳	۸۲۵,۵۲۰	۱۰,۷۴۷	۹۶۵,۱۱۳	۸,۱۵۷,۵۱۳	۳,۷۲۸,۴۴۸	۳۶,۶۸۷,۵۳۴	۱۷,۰۵۰,۲۲۲			

شرکت

۴,۶۸۰,۰۰۰	۶,۹۶۷,۲۰۰	۶,۹۶۷,۲۰۰	.	.	.	.	.	۴-۱	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۴,۶۸۰,۰۰۰	۶,۹۶۷,۲۰۰	۶,۹۶۷,۲۰۰	.	.	.	.	.		

۴-۱- براساس اساننامه قسمتی از درآمد شرکت‌های تابعه برای کمک به اجرای طرح های زیربنایی و خدمات آموزش و توسعه صنایع کوچک و شهرکها و نواحی صنعتی و اداره امور توسط شرکت شهرکهای صنعتی استانی به عنوان درآمد ثبت می گردد.

۴-۲- افزایش درآمد عملیاتی شهرکهای صنعتی استان های قزوین ، خوزستان ، تهران ، اصفهان و آذربایجان شرقی و یزد 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

* ۳-۴- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			عنوان
در صد سود	در صد سود	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمدها	
(زیان) ناخالص به درآمد	(زیان) ناخالص به درآمد				
۲۳	۱۴	۳,۱۱۹,۴۰۱	(۱۹,۸۷۰,۷۸۲)	۲۲,۹۹۰,۱۸۳	حقوق انتفاع از تاسیسات
۸۷	۸۷	۷۱۴,۶۵۰	(۱۱۰,۸۸۰)	۸۲۵,۵۳۰	زمین
۵۳	(۳۶)	(۳,۸۴۱)	(۱۴,۵۸۸)	۱۰,۷۴۷	آماده سازی
۵۶	۸۳	۷۹۸,۶۸۶	(۱۶۶,۴۲۷)	۹۶۵,۱۱۳	کارگاهی و خدماتی
۲۷	۲۶	۲,۱۴۸,۰۳۶	(۶,۰۰۹,۴۷۷)	۸,۱۵۷,۵۱۳	سایر تاسیسات
(۳۷)	(۵۴)	(۲,۰۳۰,۱۶۴)	(۵,۷۶۸,۶۱۲)	۳,۷۳۸,۴۴۸	خدمات
۲۱	۱۳	۴,۷۴۶,۷۶۸	(۳۱,۹۴۰,۷۶۶)	۳۶,۶۸۷,۵۳۴	

۱- ۳-۴- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	۱۴۰۲							۱۴۰۱
	حقوق انتفاع از تاسیسات	زمین	آماده سازی	کارگاهی و خدماتی	سایر تاسیسات	ارائه خدمات	جمع	جمع
آذربایجان شرقی	۲۴۷,۱۷۲	۵,۶۴۵	۰	۰	۶۳۴,۹۲۶	۳۳۹,۸۱۳	۱,۲۲۷,۵۵۶	۸۲۰,۴۵۵
آذربایجان غربی	۳۴۴,۷۲۴	۱,۲۱۵	۰	۰	۱۳۰,۷۲۴	۱۰۱,۰۰۹	۵۷۷,۶۷۲	۱۱۸,۹۸۲
اردبیل	۸۷,۷۷۸	۲,۲۱۸	۰	۰	۴,۹۳۶	۱۰۰,۳۱۹	۱۹۵,۲۵۱	۱۸۶,۵۷۸
اصفهان	۷۸۰,۵۱۰	۱۹,۹۴۴	۰	۱۰۰,۰۸۴	۶۱۰,۳۳۸	۱۰۶,۸۸۲	۱,۶۱۷,۷۵۸	۱,۵۰۳,۹۷۲
البرز	۴۳۸,۹۲۲	۱,۸۱۷	۰	۰	۸۴۰	۱۶۷,۸۸۱	۲۱۴,۴۳۰	۱۴۶,۴۶۲
ایلام	۲۵۳,۷۳۴	۳۹	۰	۰	۰	۶۴,۶۶۴	۳۱۸,۴۳۷	۹۰,۶۳۳
بوشهر	۸۵,۶۱۵	۱۴۴	۰	۰	۲۲,۳۴۰	۱۳۱,۶۴۸	۲۳۹,۷۴۷	۱۱۸,۳۶۸
تهران	۴,۶۶۶,۱۸۴	۲۶,۵۳۷	۰	۴۰	۱,۱۶۹,۳۷۹	۵۰۴,۶۹۳	۶,۳۶۶,۸۳۳	۲,۷۰۸,۶۱۰
چهارمحال و بختیاری	۰	۲۳۶	۰	۰	۲۳۲,۷۰۱	۸۵,۸۱۴	۳۱۸,۷۵۱	۲۴۹,۵۵۵
خراسان رضوی	۱۴۵,۷۳۲	۱۴,۳۷۷	۰	۰	۶۶,۱۶۴	۱۴۲,۶۹۱	۳۶۸,۹۶۴	۳۵۷,۷۶۸
خراسان جنوبی	۰	۴۳	۰	۰	۱,۰۸۴	۵۷,۱۳۳	۵۸,۲۶۰	۴۲,۸۴۵
خراسان شمالی	۱۰,۱۶۶	۱,۶۵۲	۰	۰	۲۷,۹۹۱	۲۰۵,۷۱۲	۲۴۵,۵۳۱	۱۴۷,۶۷۸
خوزستان	۲,۵۴۷,۱۲۱	۹۱۵	۰	۷۵۷	۱۵,۶۳۹	۶۵۳,۳۹۰	۳,۲۱۷,۸۲۲	۱,۳۶۷,۷۵۸
زنجان	۴۷۳,۹۹۷	۱,۸۰۸	۰	۷۷۹	۹۱,۹۳۲	۱۱۱,۴۴۸	۶۷۹,۹۶۴	۱۶۷,۱۸۰
سمنان	۴۲۳,۲۵۹	۱,۲۰۸	۱۱,۶۸۲	۰	۲,۲۴۱	۲۶۷,۷۴۷	۷۰۶,۱۳۷	۴۲۹,۵۸۹
سیستان و بلوچستان	۰	۰	۰	۳۷,۳۷۵	۷۹,۸۶۰	۲۲۷,۸۷۸	۳۴۵,۱۱۳	۳۱۸,۶۷۲
فارس	۱۳۰,۰۸۶	۹,۹۹۸	۰	۰	۲۲۱,۴۸۸	۲۸۲,۵۴۶	۶۴۴,۱۱۸	۵۶۱,۳۱۵
قزوین	۳,۶۵۷,۳۵۶	(۱۱,۹۰۰)	۰	۰	۳۵۳,۰۸۹	۹۴,۸۸۴	۴,۰۹۳,۴۲۹	۲۶۴,۴۸۹
قم	۴۷۷,۴۳۰	۱,۴۰۴	۰	۹۲	۶۱,۱۳۶	۱۵۳,۶۲۳	۶۹۳,۶۸۵	۶۱۰,۴۳۵
کردستان	۲۲۳,۱۸۷	۴,۷۹۷	۰	۲۸,۸۷۲	۲,۴۴۲	۷۷,۵۱۳	۳۳۶,۷۱۱	۱۲۶,۶۵۲
کرمان	۵۷,۰۴۸	۳۵۱	۱,۳۱۰	۰	۲۶,۸۳۱	۱۳۱,۳۵۲	۲۱۶,۸۹۲	۷۹,۴۰۷
کرمانشاه	۱۸۹,۰۵۵	۱,۷۲۰	۰	۰	۱۳,۸۰۲	۹۶,۴۲۳	۳۰۱,۰۰۰	۱۶۶,۶۴۴
کهگیلویه و بویراحمد	۱۷,۷۳۶	۲۶	۸۶	۰	۳۰,۵۹	۵۳,۶۷۵	۷۴,۵۸۲	۱۱۱,۰۴۱
گلستان	۴۹,۱۴۰	۵,۴۰۸	۰	۰	۱,۷۱۸	۱۲,۶۹۳	۶۸,۹۵۹	۶۹,۶۰۳
گیلان	۴۸۶,۵۴۷	۰	۰	۰	۴۴۵,۰۰۳	۵۲۴,۵۸۶	۱,۴۵۶,۱۳۶	۲۸۲,۳۸۶
لرستان	۱۹۴,۵۱۷	۲,۳۳۱	(۸)	۰	۸۰,۵۸۱	۶۳,۸۰۷	۳۴۱,۲۲۸	۱۰۲,۵۷۳
مازندران	۳۱۹,۴۱۸	۲,۵۵۷	۰	۰	۴۵,۷۶۱	۱۴۰,۶۹۵	۵۰۸,۴۳۱	۴۲۷,۰۳۵
مرکزی	۳۳۳,۷۴۳	۱۳,۲۷۱	۰	۰	۱,۵۹۱,۸۲۴	۲۹۰,۲۲۲	۲,۲۲۹,۰۶۰	۱,۳۳۸,۹۷۷
هرمزگان	۱۰۳,۳۰۱	۱۷۹	۱,۵۱۸	(۱,۵۷۲)	۷,۴۰۸	۱۲۷,۳۵۶	۲۳۸,۱۹۰	۲۳۰,۳۶۳
همدان	۷۰,۲۳۴	۲,۶۴۸	۰	۰	۴۲,۸۳۰	۲۵۹,۴۲۷	۳۷۵,۱۳۹	۴۲۶,۲۸۶
یزد	۳,۴۵۲,۱۰۰	۲۹۲	۰	۰	۲۱,۵۱۰	۱۹۱,۰۸۸	۳,۶۶۴,۹۹۰	۱۵۶,۷۲۱
	۱۹,۸۷۰,۷۸۲	۱۱۰,۸۸۰	۱۴,۵۸۸	۱۶۶,۴۲۷	۶,۰۰۹,۴۷۷	۵,۷۶۸,۶۱۲	۳۱,۹۴۰,۷۶۶	۱۳,۵۴۸,۸۳۲

۵-۱- افزایش 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 آتش نشانی و غیره می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

		گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
				شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۶-۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰,۹۰۵,۱۵۸	۸,۳۱۴,۹۲۹	۱,۱۹۰,۷۲۱	۸۱۲,۹۷۸
۶-۲	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی	۳,۷۵۷,۵۸۲	۲,۲۷۲,۵۸۱	۴۶۸,۷۰۰	۳۲۳,۰۱۰
۶-۳	هزینه استهلاک	۷۳۷,۶۲۷	۴۰۲,۱۱۳	۴۳,۶۹۰	۲۶,۶۶۱
		۱۵,۴۰۰,۳۶۷	۱۰,۹۸۹,۶۲۳	۱,۷۰۳,۱۱۱	۱,۱۶۲,۶۴۹
۶-۴	تسهیم هزینه های مشترک پروژه ها	(۹,۰۲۰,۸۵۱)	(۶,۶۳۹,۵۹۸)	۰	۰
	انتقال به بهای تمام شده خدمات	(۴۱۶,۰۴۷)	(۱۵,۲۱۷)	۰	۰
		۵,۹۶۳,۴۶۹	۴,۳۳۴,۸۰۸	۱,۷۰۳,۱۱۱	۱,۱۶۲,۶۴۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۳۳,۵۵۷	۳۰۵,۷۹۴	۲,۴۷۹,۱۲۵	۳,۱۹۳,۷۵۹
.	.	۱۴۳,۴۳۵	۱۹۸,۰۲۵
.	.	۳,۵۱۱	۵,۳۴۳
۳۸,۶۵۲	۹۹,۷۰۷	۴۸۰,۴۷۲	۸۰۷,۳۲۲
۱۳۱,۳۴۰	۱۹۵,۳۵۰	۱,۳۵۵,۰۵۶	۱,۷۹۲,۲۵۳
		۴,۱۰۰	
۱۳۵,۵۴۲	۲۰۶,۱۳۳	۹۶۴,۵۲۱	۱,۳۴۰,۱۷۷
۷۷,۵۴۹	۱۱۱,۱۰۴	۹۴۵,۷۱۹	۱,۳۱۴,۳۰۸
۱۶,۰۳۳	۳۵,۸۰۱	۱۴۵,۲۸۷	۱۸۹,۵۹۳
۱۳۸,۴۷۱	۱۹۴,۷۴۰	۱,۳۲۱,۲۴۱	۱,۲۶۰,۷۵۱
۹,۴۲۶	.	۱۰,۶۱۰	۱۰,۶۳۲
۳۲,۴۰۸	۴۲,۰۹۲	۴۶۱,۸۵۲	۷۹۲,۹۹۵
۸۱۲,۹۷۸	۱,۱۹۰,۷۲۱	۸,۳۱۴,۹۲۹	۱۰,۹۰۵,۱۵۸

حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان دائم

حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان قراردادی

بیمه تکمیلی کارکنان

رفاهیات

اضافه کار

هزینه مرخصی استفاذه نشده

عیدی، پاداش و کارایی

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

هزینه سفر و مأموریت

مزایای پایان خدمت کارکنان

ایاب و ذهاب کارکنان

سایر

۶-۱-۱- افزایش هزینه های 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	۶-۲- سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است :
شرکت		گروه			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۰,۸۹۶	۲۲,۴۴۱	۱۵۹,۸۳۹	۲۷۷,۰۸۴		هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها
.	.	.	۹,۱۰۵		سفر و فوق العاده ماموریت
.	.	.	۳۱,۵۸۳		هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۵,۴۷۷	۲۶,۷۵۷	۱۷۲,۱۴۷	۲۶۵,۰۳۲		حسابرسی
۲,۴۳۰	۳,۵۲۷	۶۱,۱۶۵	۷۳,۲۳۵		آب، برق، گاز و سوخت گرمازا
۹۱۳	۱,۰۶۵	۳,۴۶۵	۴,۲۷۰		سوخت
۱,۵۷۳	۲,۴۸۵	۲۲,۲۷۰	۳۲,۶۶۵		پست و مخابرات
۹۴	۴	۱۰,۶۷۲	۹,۷۶۵		آگهی و تبلیغات
۹,۸۷۴	۷,۱۹۷	۲۳,۲۲۲	۳۵,۳۸۹		لوازم و مواد مصرفی
۲,۹۱۴	۴,۱۵۲	۵۲,۸۲۹	۱۰۴,۴۰۶		ملزومات اداری
۱۶,۸۸۸	۲۰,۰۴۱	۱۱۹,۶۴۱	۲۰۰,۱۸۵		مراسم و پذیرایی
۹۶۱	۱,۷۸۱	۴۱,۳۹۶	۷۷,۷۸۵		بیمه داراییها
۲,۴۰۰	۳,۶۰۰	۶,۱۰۷	۲,۵۴۶		سرمایه گذاری در تحقیق و پژوهش
۹,۵۲۹	۱۴,۰۰۲	۱۳۷,۶۹۵	۲۵۷,۳۴۶		حق الزحمه کارشناسی ، مشاوره و خدمات اشخاص حقیقی
۱۲,۴۶۶	۱۰,۱۲۶	۵۶۱,۲۵۵	۹۱۱,۵۸۱		حق الزحمه خدمات اشخاص حقوقی
۴۲۰	۴۲۰	۸۰۱	۱,۵۵۴		حق حضور در جلسات
۲۵	۲۶۸	۹۹	۱,۴۹۴		هزینه مالی
۷۸,۵۲۰	۱۲۵,۹۳۵	۴۲,۴۵۴	۲۴۶,۷۶۶		هزینه های تکلیفی دولت
۴,۱۴۵	۵,۲۰۱	.	.		چاپ ، کپی
۱۷,۷۷۸	۱۵,۶۰۰	۱۵,۹۰۰	۴,۴۰۰		خارج از شمول
۵,۸۴۳	۳۷,۸۱۵	.	.		کمک هزینه غذا
۱۰,۳۵۴	۱۷,۳۸۶	.	.		هزینه حمل و نقل
۹۷۱	۴۰۳	.	.		کتاب و نشریات
۱,۹۰۵	۲,۴۶۲	.	.		آموزش
۱,۵۹۵	۹,۹۹۱	.	.		تربیت بدنی
۲,۶۰۰	۱۱,۱۱۰	.	.		بازنشستگان
۱۱۲,۴۳۹	۱۲۴,۹۳۱	۸۴۱,۶۲۴	۱,۲۱۱,۳۹۱	۶-۲-۲	سایر هزینه های اداری
۳۲۳,۰۱۰	۴۶۸,۷۰۰	۲,۲۷۲,۵۸۱	۳,۷۵۷,۵۸۲		

۶-۲-۱- عمده افزایش در هزینه های اداری و تشکیلاتی ناشی از افزایش هزینه های تکلیفی دولت و افزایش در تعرفه های دستگاههای خدمات دهنده مانند آب و برق و گاز و مخابرات و... و افزایش هزینه های انجام تعمیرات ضروری بوده است

۶-۲-۲- از مبلغ ۱۲۴,۹۳۱ میلیون ریال سایر هزینه های اداری، مبلغ ۴۳,۱۲۴ میلیون ریال مربوط به نیروی کارکنان خدماتی شرکت مزده آوران پرداختی به شرکت شهرکهای صنعتی تهران، مبلغ ۲۰,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به هزینه بیمه درمان تکمیلی کارکنان و مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بن خرید شهروند می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۴۱۱	۲,۰۶۶	۱۲۷,۴۱۰	۳۱۵,۲۰۱
۲۱۴	۷	۵,۸۰۷	۸,۱۹۴
۴۸۱	۴۸۱	۱۱,۶۷۳	۲۰,۶۴۴
۲۲,۰۲۳	۳۹,۹۲۷	۱۵۳,۴۰۶	۲۲۹,۶۸۳
	۰	۱,۱۸۱	۱,۳۶۷
۲۲۸	۲۲۸	۲,۷۰۹	۴,۵۵۲
۱,۳۰۴	۹۸۱	۹۹,۹۲۷	۱۵۷,۹۸۶
۲۶,۶۶۱	۴۳,۶۹۰	۴۰۲,۱۱۳	۷۳۷,۶۲۷

۱-۶- هزینه استهلاک به شرح زیر است :

هزینه استهلاک ساختمان

هزینه استهلاک تاسیسات

هزینه استهلاک ماشین آلات و تجهیزات

هزینه استهلاک اثاثه ، لوازم ومنصوبات

هزینه استهلاک نرم افزارها

هزینه استهلاک ابزار آلات

هزینه استهلاک وسائط نقلیه

۲-۶- 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵۹۹,۸۶۹	۱,۱۴۶,۶۳۳	۷-۱	درآمد حق انتقال و تغییر نام
۹۷۷,۵۰۳	۹۶۴,۲۵۸		درآمد خدمات پایان کار
۴۹۸,۹۶۲	۱,۳۲۷,۴۱۷	۷-۲	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۰۷۶,۳۳۴	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 شهرک ها به اشخاص حقوقی ایجاد شده نهایی در زمین های مذکور می باشد.

۷-۲- عمده افزایش در سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی ناشی از خدمات ارائه شده به شهرک صنعتی محمود آباد استان قم و نیز افزایش نرخ شاخص تعدیل اقساط معوق در تعدادی از استانیها بوده که در این حساب منظور گردیده است

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)				سایر هزینه ها
شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۴۸۵,۷۲۶	۵۳,۶۴۹	سایر
۳,۵۵۰,۰۰۰	۵,۲۹۵,۰۰۰	-	-	۸-۱ کمیکهای بلاعوض
۳,۵۵۰,۰۰۰	۵,۲۹۵,۰۰۰	۴۸۵,۷۲۶	۵۳,۶۴۹	

۸-۱- براساس قانون اصلاح قانون راجع به تاسیس 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 شرکت های تابع پرداخت نماید که بر اساس مصوبه شماره ۱۸۴۷۰۴/ت/۴۹۸۰۸هـ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۳ هیات وزیران مبالغ پرداختی به عنوان هزینه های مستقیم قابل قبول مالیاتی برای پرداخت کننده و درآمد عملیاتی برای دریافت کننده تلقی می شود .

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	هزینه های مالی
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵,۰۴۰	۳,۵۳۲		هزینه دعاوی حقوقی
۲۹۸	۳۰۶		هزینه سود و کارمزد بانکی
۵,۳۳۸	۳,۸۳۸		

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱۳	۶۰	۳۷,۱۷۹	۱۹۹,۳۳۳	سود حاصل از فروش یا برکناری دارایی ثابت
.	.	.	۳,۹۰۴	درآمد فروش موجودیها و اقلام مازاد انبار
۳۸,۹۰۷	۳۷,۰۷۳	۳۱۳,۸۱۷	۳۲۶,۲۸۲	سود حاصل از تسهیلات پرداختی به کارکنان
.	.	۴,۵۴۳	۱۲,۴۸۱	درآمد شرکت در مناقصه
.	.	۳۶,۳۱۳	۶۲,۳۱۳	درآمد حاصل از اجاره ساختمان ، کارگاه و زمین
.	.	۱,۰۷۸,۷۴۰	۱,۳۶۸,۳۳۱	درآمد حاصل از تعدیل اقساط (سفته ها)
(۲۹)	۱۷	۵۶۷,۱۸۸	۶۵۷,۸۹۲	سایر
۳۹,۰۹۱	۳۷,۱۵۰	۲,۰۳۷,۷۸۰	۲,۶۳۰,۵۳۶	

۱۰-۱- مبلغ ۶۵۷,۸۹۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به جرائم ساخت و ساز در شهرکها و نواحی صنعتی در استانها می باشد

شرکت مادر تخصصی سازه های صنعتی و شهرک های صنعتی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۳۵,۳۶۶	۱,۳۷۷,۸۳۵	۲۵,۶۵۴	۱,۶۷,۷۰۹	۷۰۰,۲۶۶	۷۵۹,۳۹۲	۳۱,۰۳۳	۳,۱۹۹,۲۵۴	۹۱۵,۷۸۶	۱۳۰,۸۸۲	۲,۶۰۸	۴,۲۴۸,۵۳۰
افزایش	۱۶۳,۴۷۳	۵۱۴,۵۷۹	۳۶,۲۶۴	۱۶,۴۷۲	۵۸,۶۳۰	۳۳۱,۳۷۴	۷,۱۸۰	۱,۱۲۷,۸۷۲	۷۳۵,۷۵۳	۵۴۹,۴۷۶	۴۹۶	۲,۴۱۳,۵۹۷
واگذار شده	-	(۲,۳۶۵)	(۳۱۶)	-	(۲,۵۰۴)	(۴۰,۷۰۰)	(۱۸۴)	(۹,۴۳۹)	-	-	(۶۵)	(۹,۵۰۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۳۲۱,۷۵۴	۳۰,۰۰۰	۴,۰۸۶	۴۵,۸۱۰	-	-	۴۰۱,۶۵۰	(۲۴۶,۴۶۰)	(۸۱,۷۹۳)	-	۷۳,۳۹۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۹۸,۸۳۹	۲,۲۱۱,۸۰۳	۹۱,۶۰۲	۱,۸۸,۲۶۷	۸۰۴,۲۰۲	۱,۰۸۶,۵۹۶	۳۸,۰۲۸	۴,۷۱۹,۳۲۷	۱,۴۰۵,۰۷۹	۵۹۸,۵۶۵	۳,۰۳۹	۶,۷۲۶,۰۲۰
افزایش	۱۰,۸۰۰	۳۲۲,۶۶۸	۲۰,۹۵۳	۳۵,۳۰۰	۲۱۴,۷۵۱	۴۶۵,۷۹۴	۱۱,۷۹۲	۱,۰۸۲,۰۵۸	۱,۰۱۸,۷۷۸	۶۷۲,۴۳۸	۵۶۸	۲,۷۷۳,۳۴۳
واگذار شده	-	(۱۷,۴۱۳)	-	(۷۳)	(۵,۴۱۷)	(۵۷۴)	-	(۳۳,۴۷۷)	-	-	(۱۹۸)	(۳۳,۶۷۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۱۶,۴۴۵)	۷۰۱,۱۴۷	(۲,۳۵۹)	۸۸,۳۹۹	۳۳۴,۲۴۳	-	-	۱,۰۰۴,۸۸۵	(۸۹۳,۳۳۹)	(۴۷۰,۷۷۹)	-	(۳۵۹,۱۲۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۹۳,۱۹۴	۳,۳۱۸,۳۰۵	۱۱۰,۱۹۶	۳,۱۱,۸۹۳	۱,۳۴۷,۷۷۹	۱,۵۵۱,۸۱۶	۴۹,۸۲۰	۶,۷۸۲,۹۰۳	۱,۵۳۰,۰۲۸	۸۰۰,۲۴۴	۲,۴۰۹	۹,۱۱۶,۵۶۴
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱												
استهلاک	۳۶۸,۲۰۳		۹,۴۹۴	۳۲,۲۰۱	۳۱۶,۱۶۱	۴۵۳,۴۶۱	۱۷,۷۲۸	۱,۰۹۷,۲۵۸	۱,۰۱۸,۷۷۸	۴۰۴,۱۶۸	۱۰۲	۱,۰۹۷,۳۶۰
واگذار شده	۱۳۰,۵۰۷		۶,۳۹۱	۱۱,۷۱۶	۱۰۰,۰۰۵	۱۵۲,۱۱۹	۳,۳۸۵	۴۰۴,۱۲۳	۱,۰۱۸,۷۷۸	۴۰۴,۱۶۸	۴۵	۴۰۴,۱۶۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۳۱۵)				(۲,۵۰۴)	(۴۰,۷۰۰)	(۱۸۴)	(۷۰,۷۳)	-	-	-	(۷۰,۷۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۵۰											
استهلاک	۷۸۵,۷۹۱			۸۲,۵۱۲				۳۶۹,۰۵۳				۳۶۹,۰۵۳
واگذار شده												
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۷۸۴,۵۰۱		۱۶,۳۲۰	۱۲۶,۴۲۹	۴۱۲,۶۶۲	۵۰۱,۵۱۰	۲۰,۹۳۹	۱,۸۶۳,۳۶۱				۱,۸۶۳,۵۰۸
استهلاک	۳۷۶,۸۱۷		۸,۷۸۳	۲۰,۷۳۱	۱۷۲,۱۸۷	۲۲۹,۲۹۶	۵,۶۵۲	۸۱۴,۴۶۶				۸۱۴,۵۱۱
واگذار شده	(۲,۷۹۸)			(۶۸)	(۱,۷۱۷)			(۴,۵۸۳)				(۴,۵۸۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۳۸۸,۷۳۳)					(۵,۴۷۶)	(۵۹)	(۳۸۴,۳۵۸)				(۳۸۴,۳۵۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۸۷۹,۹۷۷		۲۵,۱۰۳	۱۴۷,۰۹۲	۵۸۴,۱۳۲	۷۲۵,۴۳۰	۲۶,۵۳۲	۲,۳۸۷,۹۸۶	-			۲,۳۸۸,۱۷۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۹۲,۱۹۴	۲,۳۳۸,۴۰۸	۸۵,۰۹۳	۱۶۴,۸۰۱	۷۶۳,۶۴۷	۸۲۶,۴۸۶	۳۳,۲۸۸	۴,۳۹۴,۹۱۷	۱,۵۳۰,۰۲۸	۸۰۰,۲۴۴	۲,۳۱۷	۶,۷۲۸,۳۸۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۹۸,۸۳۹	۱,۴۳۷,۲۰۲	۷۵,۲۸۲	۶۱,۸۳۸	۳۹۰,۵۴۰	۵۸۵,۰۸۶	۱۷,۰۸۹	۲,۸۵۵,۱۷۶	۱,۴۰۵,۰۷۹	۵۹۸,۵۶۵	۲,۸۹۲	۴,۸۶۲,۵۱۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱ گروه

شرکت مادر تخصصی سازان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
(مبالغ به میلیون ریال)
۱۱-۲ شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقورات	ابزار آلات	جمع
۱۷,۶۳۱	۶۶,۹۳۱	۱۹۷	۲,۱۰۴	۸,۷۵۹	۶۴,۸۸۸	۱,۷۵۹	۱,۶۳۹	۱۶۳,۱۶۹
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	-	۲,۹۴۵	-	۷۲,۱۸۵	-	-	۷۵,۱۳۰
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	-
واکنش شده	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۷,۶۳۱	۶۴,۵۶۶	۳,۱۴۳	۳,۱۰۴	۸,۷۵۹	۱۳۷,۰۷۳	۱,۷۵۹	۲۳۶,۰۳۴
افزایش	-	۱۲۵	۱,۷۸۷	-	-	۲۰,۱۹۰	-	۲۲,۱۰۲
واکنش شده	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۷,۶۳۱	۶۴,۶۹۱	۴,۹۲۹	۳,۱۰۴	۸,۷۵۹	۱۵۷,۲۶۳	۱,۷۵۹	۲۵۸,۱۳۶
استهلاک انباشته	-	۲۹,۸۰۶	۱۶۵	۶۰۰	۴,۳۲۲	۲۶,۷۴۲	۱,۰۳۸	۶۲,۶۷۳
مانده در ابتدای دوره	-	۲,۴۱۱	۲۱۴	۴۸۱	۱,۳۰۴	۱۹,۳۷۰	۲۲۸	۲۳,۹۰۸
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	-
واکنش شده	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۳۲,۲۱۷	۳۷۹	۱,۰۰۸	۵,۶۲۶	۴۶,۰۱۲	۱,۳۶۶	۸۶,۵۸۱
استهلاک	-	۲,۰۶۶	۷	۴۸۱	۹۸۱	۳۵,۹۸۳	۲۲۸	۳۹,۷۴۶
واکنش شده	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۳۴,۲۸۳	۳۸۶	۱,۵۶۳	۶,۶۰۷	۸۱,۹۹۵	۱,۴۹۴	۱۳۶,۳۲۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۷,۶۳۱	۳۰,۴۰۸	۴,۵۴۳	۱,۵۴۳	۲,۱۵۳	۷۵,۲۶۸	۲۶۵	۱۳۱,۸۰۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۷,۶۳۱	۳۲,۳۴۹	۲,۷۶۳	۲,۰۲۳	۲,۱۳۳	۹۱,۰۶۱	۴۹۳	۱۴۹,۴۵۳

۱۱-۳ دارایی های ثابت مشهود گروه تارزیش ۱۷,۸۲۱,۵۷ میلیون ریال و شرکت تارزیش ۲۷۹,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۴ تعداد ۸۸ شرکت از شرکت های فروشی جمعا به مبلغ ۲,۶۴۸,۸۳۱ میلیون ریال در سال های ۱۷ الی ۱۴۰۰ براساس قانون بودجه سال های مذکور از محل موارد تجدید ارزایی داراییها، افزایش داراییهای ثابت مشهود (زیرین، ساختمان و وسایل نقلیه) داشته اند که براساس استنادهای حسابداری از جدول داراییهای ثابت مشهود حذف گردید.

۱۱-۵ به موجب قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکهای صنعتی که در تیرماه ۱۳۸۷ ابلاغ گردیده، مقرر شده اداره کلایه تأسیسات اعم از عمومی و زیربنایی پس از تکمیل در اختیار شرکت های خدماتی شهرک های صنعتی قرار گیرد. شرکت های خدماتی مذکور با ترتیب 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 ۱۳۹۰/۰۹/۱۹ به تصویب هیئت وزیران رسید، همچنین بر اساس آیین نامه اجرایی، دستور العمل تبصره ماده ۱۱ آن توسط سازمان تهیه و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ به تصویب هیئت محترم وزیران رسید لیکن باتوجه به اینکه مفاد بند ۲ مصوب با متن پیشنهادی سازمان دارای منازعت جدی بوده، اصلاح بند مذکور طی نامه شماره ۳۲/۳۴۵۶۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ به وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت اعلام که در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ اصلاحیه مذکور به تصویب هیات محترم وزیران رسید.

۱۱-۶ نحوه احتساب اثرات مالی جاری و انباشته ناشی از این امر بر بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود و نیز سایر حسابداری مرتبط پس از اندازه گیری به موجب آیین نامه اجرایی دستور العمل مربوط مشخص و در سال ۱۳۹۲ در حسابها منظور گردید، همچنین بر اساس قانون مذکور، تأسیسات زیر بنایی ایجاد شده در شهرک های صنعتی در گروه دارایی های جاری طبقه بندی گردیده و براین اساس تأسیسات زیر بنایی تکمیل شده و جریان شهرک ها و پیش بر داراییها و اقلام سرمایه ای در انبار از جدول داراییهای ثابت مشهود خارج و در سر فصل های 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۱-۷- 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، هرمزگان به مبلغ ۵۷,۳۱۰، خوزستان به مبلغ ۲۸,۵۳۵ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۸- افزایش وسایط نقلیه عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کامیون آتش نشانی به مبلغ ۸۵,۰۲۰ میلیون ریال توسط استان سیستان و بلوچستان می باشد.
- ۱۱-۹- 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.
- ۱۱-۱۰- عمده اضافات دارایی‌های درجریان تکمیل مربوط به استانهای همدان به مبلغ ۳۵۶,۸۵۰، البرز به مبلغ ۲۷۲,۲۲۰، و آذربایجان شرقی به مبلغ ۲۸۸,۰۷۵ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۱۱- عمده اضافات پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به خرید خودروهای آتش نشانی و بهسازی و نوسازی ساختمان برای استانهای اصفهان به مبلغ ۱۴۹,۲۶۰، کرمان به مبلغ ۱۰۵,۳۱۴ و سمنان به مبلغ ۷۴,۶۳۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۱۱۶,۹۹۳	-	۳۴,۱۰۵	۸۲,۸۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰,۴۷۲	۱۶۴	۵,۲۹۳	۵,۰۱۵	افزایش
(۵۶,۲۷۱)	-	-	(۵۶,۲۷۱)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۱,۱۹۴	۱۶۴	۳۹,۳۹۸	۳۱,۶۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۰,۲۲۲		۲۰,۰۷۷	۱۰,۱۴۵	افزایش
-				سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰۱,۴۱۶	۱۶۴	۵۹,۴۷۵	۴۱,۷۷۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				استهلاک انباشته
۲۰,۷۳۷	-	۲۰,۷۰۰	۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۵۷۶	-	۵,۵۷۶	-	استهلاک
۲۶,۳۱۳	-	۲۶,۲۷۶	۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸,۹۲۵		۸,۹۲۵		استهلاک
۳۵,۲۳۸	-	۳۵,۲۰۱	۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۶,۱۷۸	۱۶۴	۲۴,۲۷۴	۴۱,۷۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۴۴,۸۸۱	۱۶۴	۱۳,۱۲۲	۳۱,۵۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲۰,۰۷۵	۱۹,۲۵۹	۸۱۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۷۲۰	۱,۷۲۰		افزایش
۲۱,۷۹۵	۲۰,۹۷۹	۸۱۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳,۵۷۰	۱۳,۵۷۰	-	افزایش
۳۵,۳۶۵	۳۴,۵۴۹	۸۱۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۱۳,۶۹۱	۱۳,۶۹۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۷۵۲	۲,۷۵۲	-	استهلاک
۱۶,۴۴۳	۱۶,۴۴۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۹۴۴	۳,۹۴۴	-	استهلاک
۲۰,۳۸۷	۲۰,۳۸۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴,۹۷۸	۱۴,۱۶۲	۸۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۳۵۲	۴,۵۳۶	۸۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه					یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	
	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	
۱۳-۱	-	-	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۳-۲	۳۱۰	۳۱۰	-	-	-	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۳-۲	۴۶۱,۶۷۳	۴۶۱,۶۷۳	-	-	-	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی از محل مطالبات
	۴۶۱,۹۸۳	۴۶۱,۹۸۳	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	-	

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲				تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته		
۱,۴۲۳	-	۱,۴۲۳	-	۱,۴۲۳	-	۷	۱۴,۰۷۵
۲۰۲	-	۲۰۲	-	۲۰۲	-	-	۳۷۸
۲۵	-	۲۵	-	۲۵	-	۱/۷۹	۲۵۰
۱,۶۵۰	-	۱,۶۵۰	-	۱,۶۵۰	-		

شرکت نمایشگاه بین المللی مشهد
شرکت تعاونی خدماتی پیشگامان کویر یزد
شرکت نمایشگاه‌های بین المللی سمنان

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲				یادداشت	درصد سرمایه گذاری
بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته		
۳۱۰	-	۳۱۰	-	۳۱۰	-	۱۰۰	۱۳-۲-۱
۴۶۱,۶۷۳	-	۴۶۱,۶۷۳	-	۴۶۱,۶۷۳	-	۱۰۰	۱۳-۲-۲
۴۶۱,۹۸۳	-	۴۶۱,۹۸۳	-	۴۶۱,۹۸۳	-		

رمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
رمایه گذاری در شرکت‌های فرعی از محل مطالبات

۱۳-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (شرکت شهرکهای صنعتی استانی به تعداد ۳۱ شرکت) هریک به مبلغ ۱۰ میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نام شرکت شهرکهای صنعتی		۱۴۰۲	۱۴۰۱	(مبالغ به میلیون ریال)
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		
قزوین	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰		
آذربایجان شرقی	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		
لرستان	۱۵,۹۹۰	۱۵,۹۹۰		
ایلام	۱۹,۹۹۰	۱۹,۹۹۰		
لرستان	۱۲,۴۳۱	۱۲,۴۳۱		
مازندران	۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰		
مرکزی	۶,۶۶۰	۶,۶۶۰		
هرمزگان	۴,۹۹۰	۴,۹۹۰		
مدان	۲۴,۹۹۰	۲۴,۹۹۰		
یزد	۹,۹۹۰	۹,۹۹۰		
جمع	۴۶۱,۶۷۳	۴۶۱,۶۷۳		

۱- ۱۳-۲-۲۰۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی از محل مطالبات شرکت اصلی از شرکت های فرعی براساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۴ شرکت به منظور تقویت بنیه مالی آنها در جهت توسعه و ایجاد شهرک های صنعتی و تأسیسات زیربنائی و استفاده از تسهیلات بانکی و هد چنین خروج بعضی از شرکت های 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
.	۵,۴۷۷	حسه بلند مدت وام کارکنان	
۱۲,۵۷۹	۳۶۵,۱۶۱	۱۴-۱	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان
۱۰۲,۵۴۶	۲۰۲,۴۵۴	سپرده ها و ودایع	
۳۸۷,۳۶۵	۸۹,۹۲۴	۱۴-۲	خزانه - تمرکز وجوه سپرده
۶۹۲,۶۶۳	۱,۹۹۸,۸۸۰	سایر	
۱,۱۹۵,۱۵۳	۲,۶۶۱,۸۹۶	جمع	

۱۴-۱ - مبلغ ۳۶۵,۱۶۱ میلیون ریال مربوط به شرکت تعاونی اعتبار کارکنان به منظور پرداخت وام به کارکنان بوده و پس از پرداخت اقساط تسویه حساب میگردد

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
		۸,۴۳۰,۴۵۹	۱۱,۲۳۸,۰۸۱	۱۵-۱
		۵۸۱,۷۳۸	۱,۲۱۵,۹۹۳	پیش پرداخت پیمانکاران
۸,۸۰۱	۹,۷۶۷	۲۸۱,۰۷۸	۹۳۲,۲۴۴	پیش پرداخت خرید
۷,۵۸۸	۹,۷۸۱	۷۹,۴۵۷	۲۶۸,۱۵۲	سایر پیش پرداخت ها
		۶۵,۷۳۴	۷۰,۵۳۹	پیش پرداخت های هزینه ای
۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	۷۷,۳۶۷	۸۵۷,۴۷۶	پیش پرداخت مالیات
		۴۶,۶۰۱	۳۷,۸۱۳	پیش پرداخت خرید زمین
		۳,۹۷۹	۱۴,۳۷۸	پیش پرداخت بیمه
				سود سهم دولت
۱۸,۷۱۶	۲۱,۸۷۵	۹,۵۶۶,۴۱۳	۱۴,۶۳۴,۶۷۶	
.	.	(۳۹,۰۴۷)	(۴۵,۵۷۲)	۲۸-۱
۱۸,۷۱۶	۲۱,۸۷۵	۹,۵۲۷,۳۶۶	۱۴,۵۸۹,۱۰۴	تفاوت با یادداشت مالیات پرداختی

۱۵-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به پیمانکاران مجری پروژه های عمرانی تاسیسات زیر بنایی و عمومی در شرکت های فرعی می باشد .

۱۵-۲- سایر پیش پرداختها عمدتاً مربوط به استانهای تهران ۲۵۰۹۸۸ میلیون ریال بابت خرید کالا ، یزد ۱۷۹,۴۶۰ میلیون ریال ، خراسان رضوی ۲۰۴,۳۴۰ ریال ، پرداخت به ذیحسابی طرح های تملک دارائی های سرمایه ای می باشد که بعد از تکمیل شدن پروژه های مربوطه به حسابهای جاری منتقل و تسویه می گردد.

۱۵-۳- مبلغ ۲,۳۲۷ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات شرکت به اداره امور مالیاتی بابت محاسبه ۳ درصد مالیات هزینه های آموزش و توسعه صنایع کوچک توسط شرکت های فرعی در سالهای گذشته می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	۱,۰۳۷,۴۴۲	۱,۵۰۴,۵۸۵
.	.	۵۶	۱۱۰
۹,۴۳۳	۹,۱۴۴	۱۰,۳۶۵	۱۰,۲۲۱
۹,۴۳۳	۹,۱۴۴	۱,۰۴۷,۸۶۳	۱,۵۱۴,۹۱۶

موجودی لوازم تاسیساتی
موجودی کالای امانی نزد دیگران
سایر موجودیها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی زمین

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸,۰۴۲,۹۵۰	۱۴,۸۹۳,۹۳۸	۱۷-۱
۹,۶۶۲,۷۲۷	۱۵,۱۳۸,۲۰۰	۱۷-۲
۲,۶۴۳	۸,۹۳۴	
۹۰,۱۵۷	۱۷۷,۹۸۲	
۱۷,۷۹۸,۴۷۷	۳۰,۲۱۹,۰۵۴	

موجودی زمین در جریان تملک
موجودی زمین قابل واگذاری
مستحقات واحدهای فسخ شده
مخارج آماده سازی

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۱- موجودی زمین در جریان تملک به تفکیک شهرکها: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۵۴,۸۳۲	۱۰۷,۵۳۰	آذربایجان شرقی
۱۰۲,۸۰۸	۶۴۴,۰۶۶	آذربایجان غربی
۱۴,۷۹۵	۶,۸۴۸	اردبیل
۱۰۳,۰۲۴	۸۷,۶۲۵	اصفهان
۲,۰۵۴,۴۶۰	۱,۱۲۷,۸۴۷	البرز
.	۵۵,۴۸۵	ایلام
۱۵۱,۴۸۲	۱۵۱,۶۵۷	بوشهر
۷۱۲,۲۰۷	۷۲۹,۸۷۴	تهران
۳,۳۷۷	۲,۵۲۴	چهارمحال و بختیاری
۲,۱۰۷,۳۳۱	۲,۶۸۵	خراسان رضوی
۵,۴۶۶	۳,۸۲۸	خراسان جنوبی
۱۹,۰۵۹	۱۴,۷۰۱	خراسان شمالی
۸۰,۴۸۸	۷۹,۵۲۱	خوزستان
۴۵۲,۶۰۳	۴۰۸,۷۷۸	زنجان
۱,۱۰۴,۳۱۷	۱,۰۳۸,۷۵۵	سمنان
۲,۹۶۵	۴۱۵,۶۹۵	فارس
۳۸۲,۵۰۵	۳۴۸,۶۶۲	قزوین
۲,۴۲۰,۳۶۴	۲۳۲,۱۹۴	قم
۵۳۹,۹۴۸	۱۴۱,۴۴۴	کردستان
۳,۸۸۱	۳,۵۹۶	کرمان
۲۸۴,۲۷۶	۳۳,۴۸۸	کهگیلویه و بویر احمد
۹۰,۱۴۴	۲۰۷,۳۴۲	گلستان
۷۵۰,۶۷۷	۲,۲۶۵	گیلان
۲,۰۷۱,۳۷۶	۱,۴۵۸,۳۰۴	لرستان
۵۵۷,۴۳۶	۱۷۴,۶۰۸	مازندران
۴۹۷,۹۰۵	۳۴۱,۱۲۹	مرکزی
۱۱۴,۴۷۲	۶,۹۴۲	هرمزگان
۱۰۸,۳۴۷	۲۱۲,۵۷۳	همدان
۳,۳۹۳	۲,۹۸۴	یزد
۱۴,۸۹۳,۹۳۸	۸,۰۴۲,۹۵۰	

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- وضعیت زمینهای واگذار شده در هر شهرک به تفکیک متراژ:

نام شرکت شهرکهای صنعتی	۱۴۰۲				۱۴۰۱			
	موجودی زمین	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ	موجودی زمین	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ
هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار
آذربایجان شرقی	۳,۳۴۰	۲,۳۰۸	۱,۰۳۲	۹۲۶,۰۲۴	۳,۲۴۱	۲,۲۳۳	۱۰,۰۷۱	۶۵۶,۹۱۴
آذربایجان غربی	۱۲,۶۵۱	۹,۰۳۶	۳,۶۱۵	۷۹۱,۱۰۰	۱,۲۶۵	۸۸۳	۳۸۱	۱۸۴,۷۲۷
اردبیل	۱,۹۶۲	۳۰۵	۱,۶۵۷	۳۶,۵۸۶	۲۲۷	۳۱	۱۹۶	۳۵,۵۷۷
اصفهان	۸,۳۶۳	۶,۴۱۲	۱,۹۵۱	۱۷۱,۰۱۰	۸,۳۷۱	۶,۳۱۴	۱,۹۵۷	۱۰۶,۱۶۳
البرز	۱۲۲	۳۴	۸۸	۲۶۷,۵۵۷	۱۹۱	۶۹	۱۲۲	۱۰۸,۳۷۴
ایلام	۳,۱۵۰	۵۸	۳,۰۹۲	۷۰,۴۱۴	۲۶۱	۶	۲۵۵	۱۱,۸۱۷
بوشهر	۱۳,۴۶۲	۴,۸۴۸	۸,۶۱۴	۱۲,۴۹۹	۱,۳۴۷	۴۶۹	۸۷۵	۱۰,۵۸۲
تهران	۵,۳۳۴	۳,۷۹۱	۱,۵۴۳	۶,۷۷۵,۶۱۱	۴,۵۷۷	۳,۷۱۴	۸۶۲	۳,۳۱۶,۰۳۸
چهارمحال و بختیاری	۲۰,۰۳۶	۱,۱۷۸	۸۵۸	۳۲,۲۷۸	۲۰,۰۳۶	۱,۱۷۸	۸۵۹	۲۶,۱۳۱
خراسان رضوی	۱۰,۷۴	۱۰۸	۹۶۶	۲۰,۰۷۰,۵۷	۳,۳۱۶	۶۳	۳,۲۵۳	۲,۰۱۹,۰۵۵
خراسان جنوبی	۵,۳۳۶	۲۸۱	۵,۰۵۵	۴,۷۶۳	۵۰۸	۲۴	۵۳۳	۴,۷۹۸
خراسان شمالی	۸,۲۶۳	۳,۵۰۰	۴,۷۶۳	۲۰,۰۲۹	۷۳۳	۳۳۵	۳۹۷	۱۷,۶۶۵
خوزستان	۳,۵۹۰	۲,۲۹۷	۱,۲۹۳	۱۲۴,۰۸۰	۱۰,۳۵۱	۲,۴۷۱	۱,۱۶۰	۹۹,۷۰۴
زنجان	۷,۲۲۸	۶۶۵	۶,۵۶۳	۱۸۷,۵۴۷	۶۷۵	۴۷	۶۴۴	۱۶۰,۰۷۵
سمنان	۳,۲۵۹	۲,۲۶۴	۹۹۵	۱۹,۷۶۲	۳,۰۷۱	۲,۱۸۵	۸۸۵	۹,۵۸۸
سیستان و بلوچستان	۱,۶۹۳	۱۰,۵۴	۶۳۹	۴۸۰,۰۴	۱,۶۱۶	۱۰,۵۳	۵۶۲	۴,۶۵۴
فارس	۴,۹۳۱	۲,۲۱۳	۲,۷۰۸	۶۵۵,۱۹۱	۴,۷۹۶	۱,۱۸۲	۲,۶۱۳	۲,۹۳,۹۶۲
قزوین	۲,۴۸۱	۱,۸۱۷	۶۶۴	۱۱۴,۱۰۹	۲,۱۴۱	۱,۷۲۵	۴۱۵	۹۹,۱۵۰
قم	۶۰۲	۵۴	۵۴۸	۴۰۲,۸۴۵	۷۳۱	۱۴۳	۵۸۷	۳۹۷,۵۶۰
کردستان	۶۴۵	۴۰۶	۲۳۹	۰	۶۴۲	۴۰۶	۲۳۶	۰
کرمان	۳,۱۹۲	۱,۶۷۶	۱,۵۱۶	۳۰۵,۲۹۶	۳,۱۹۱	۱,۶۱۷	۱,۵۷۴	۲۴۴,۲۸۱
کرمانشاه	۳,۳۵۵	۲۰۱	۳,۱۵۴	۴۰۱,۹۰۷	۲۹۱	۵۲	۲۷۶	۳۴۴,۶۲۳
کپگیلویه و بویراحمد	۱۱,۲۷۱	۲,۴۰۳	۸,۸۶۸	۶۹,۲۶۶	۱,۱۲۷	۲۴۴	۸۸۲	۶۸,۸۴۸
گلستان	۹,۲۹۱	۶,۵۴۹	۲,۷۴۲	۳۱۲,۸۳۰	۹۳۱	۶۷۶	۲۷۴	۱۷۸,۱۹۵
گیلان	۳,۸۹۵	۵۷۴	۳,۳۲۱	۱۴۴,۸۴۶	۱۸۹	۲۶	۱۶۷	۱۴۳,۳۴۵
لرستان	۸۵۶	۵۴۹	۳۰۷	۸,۴۹۳	۷۷۱	۵۵۱	۲۲۰	۷,۱۶۵
مازندران	۱,۴۶۷	۱,۲۱۴	۲۵۳	۵۸۵,۶۲۵	۱,۳۸۲	۱,۲۰۰	۱۸۹	۵۵۱,۴۴۴
مرکزی	۴,۱۷۴	۲,۵۱۶	۱,۶۵۸	۳۱۸,۶۸۵	۴,۱۷۴	۲,۴۵۸	۱,۷۱۶	۳۲۸,۳۰۷
هرمزگان	۳۱,۴۹۸	۲۰,۵۸۵	۱۰,۹۱۳	۲,۲۱۵	۳,۱۲۵	۱,۹۷۸	۱,۱۲۷	۱۰۶,۷۹۸
همدان	۱۸,۸۲۶	۸,۷۸۲	۱۰,۰۴۴	۳۴۱,۷۸۵	۱,۴۶۲	۷۳۶	۷۲۶	۱۰۶,۳۳۰
یزد	۵,۰۷۸	۳,۲۳۶	۱,۸۴۲	۲۳,۹۸۶	۴,۰۴۹	۳,۰۲۷	۱,۰۲۱	۲۰,۹۵۷
	۱۸۲,۴۱۵	۹۰,۹۱۴	۹۱,۵۰۱	۱۵,۱۳۸,۳۰۰	۷۰,۶۸۸	۳۷,۰۹۶	۳۵,۰۳۵	۹,۶۶۲,۷۲۷

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

۱۷-۲-۲- مقدار ۱۳,۳۴۲ 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 ۲۰,۳۳۲ هکتار از زمینهای 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 ۶,۳۲۵ واحد صنعتی و ۱۶,۷۶۸ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- تاسیسات و سایر تاسیسات							
(مبالغ به میلیون ریال)				مانده در			
یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اضافات	تسليم هزینه ها	جمع	انتقال به بپای تمام شده	تعدیلات و انتقالات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تاسیسات زیربنایی در جریان ساخت	۱۸-۱	۵۴,۷۰۴,۸۴۶	۲,۵۵۸,۴۸۸	۸۶,۹۰۳,۸۸۷	(۷,۹۳۴,۰۳۰)	۹۰۹,۴۷۴	۷۹,۸۱۹,۳۳۱
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	۱۸-۲	۳,۹۷۳,۷۸۵	۲,۲۷۷,۹۶۷	۶,۵۰۳,۵۹۸	(۱,۱۹۵,۸۹۳)	(۱۷۸,۶۴۴)	۵,۱۲۹,۰۶۱
سایر تاسیسات در جریان ساخت		۱۴,۳۳۴,۱۱۱	۱,۵۳۳,۱۴۶	۳۲,۷۹۵,۶۷۳	(۲,۳۷۳,۹۹۷)	(۵,۴۲۱,۳۵۴)	۲۵,۰۰۰,۳۲۲
سایر تاسیسات قابل واگذاری	۱۸-۳	۱۳,۹۴۷,۸۵۴	۵,۴۸۳,۶۴۴	۲۱۸,۰۴۳	(۳,۶۷۷,۳۷۲)	۴,۵۷۹,۸۴۷	۲۰,۵۵۲,۰۱۶
تاسیسات عمومی در جریان ساخت	۱۸-۴	۹۶,۵۹۳,۱۱۵	۵۰,۹۱۵,۴۶۲	۱۵۰,۸۸۲,۵۸۷	(۱۰,۹۴۹,۵۵۹)	(۲۵۱,۱۳۹)	۱۳۹,۶۸۱,۸۸۹
		۱۸۳,۵۵۳,۷۱۱	۷,۹۳۵,۵۳۳	۲۹۶,۷۳۵,۲۸۶	(۲۶,۱۳۰,۸۵۱)	(۳۶۱,۸۱۶)	۲۷۰,۲۴۲,۶۱۹

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 ... می‌باشد 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 می‌شود و سایر تاسیسات مذکور که تاکنون تامین و استقرار کامل نیافته و غیر قابل بهره برداری است در سایر تاسیسات در جریان ساخت منظور می‌گردد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شهرک	۱۴۰۲			
	مانده در ابتدای سال	اضافات طی دوره	نقل و انتقالات	تعدیلات
آذربایجان شرقی	۸,۶۴۶,۱۵۶	۴,۶۸۹,۰۹۲	(۲۳,۵۹۷)	
آذربایجان غربی	۱,۴۶۸,۳۲۳	۹۲۱,۶۰۳	(۲۰۴,۰۳۲)	
اردبیل	۱,۴۴۵,۵۶۷	۹۴۰,۸۴۵	(۲۹,۶۶۳)	
اصفهان	۵,۹۳۰,۶۳۵	۲,۶۸۹,۴۰۶	(۵۶۳,۲۰۷)	
البرز	۳,۸۶۹,۹۸۲	۱,۶۳۹,۴۳۴	(۸۲۱)	(۷۲,۴۰۴)
ایلام	۲۴۲,۸۰۹	۱۴۴,۷۶۵	(۴۳,۷۱۶)	
بوشهر	۱,۳۸۸,۲۳۱	۶۶۶,۱۵۱	(۹۶,۲۳۴)	
تهران	۷,۸۰۹,۳۴۷	۶,۶۷۹,۲۰۹	(۲,۳۳۶,۲۷۷)	(۸۳,۰۵۶)
چهارمحال و بختیاری	۳,۳۹۲,۸۶۹	۱,۷۸۴,۳۴۱		
خراسان رضوی	۳,۵۸۴,۹۶۱	۱,۰۵۴,۹۹۰	(۱۴,۸۷۰)	
خراسان جنوبی	۲۰۰,۳۰۷	۵۶۶,۷۱۵		
خراسان شمالی	۸۸۰,۸۱۰	۴۸۸,۲۰۲	(۲,۲۲۰)	
خوزستان	۳,۴۰۸,۴۸۱	۲,۳۷۷,۹۴۴	(۱,۸۹۷,۶۶۵)	
زنجان	۲,۳۰۰,۵۷۱	۱,۲۷۶,۹۵۷	(۲۷,۵۲۵)	
سمنان	۳,۵۰۷,۹۴۶	۲,۷۹۱,۵۱۰	(۱۵۵,۳۲۲)	
سیستان و بلوچستان	۱,۲۰۰,۹۵۱	۹۴۳,۸۱۹	-	
فارس	۳,۹۶۲,۷۲۱	۱,۶۵۹,۴۶۲	(۶,۴۹۰)	
قزوین	۶,۴۳۱,۲۸۴	۲,۶۸۸,۸۴۹	(۱,۷۱۷,۰۹۴)	(۱۱۲,۵۰۰)
قم	۶,۶۹۰,۴۱۹	۴,۳۵۸,۹۵۰		
کردستان	۱,۲۹۳,۰۳۱	۵۰۷,۶۰۵	(۲۱۵,۶۸۳)	
کرمان	۳,۳۵۸,۶۹۲	۱,۰۲۰,۵۸۹	(۵۷,۰۴۸)	(۵۲)
کرمانشاه	۲,۳۴۶,۷۴۳	۹۲۵,۷۴۷	(۱۷۳,۲۰۴)	
کهگیلویه و بویراحمد	۲۰۹,۵۳۶	۱۴۰,۷۴۵	(۱۱,۹۰۷)	
گلستان	۱,۰۶۳,۹۴۲	۵۱۶,۹۸۳		(۷,۵۰۰)
گیلان	۱,۲۹۹,۸۵۹	۹۱۷,۲۷۹	(۱۱۶,۳۲۸)	(۴۴,۳۲۶)
لرستان	۶۹۸,۸۹۳	۹۹۱,۳۷۲	(۸۲,۳۶۹)	
مازندران	۲,۴۴۳,۶۳۳	۱,۱۷۳,۴۰۶	(۳۱۵,۲۵۵)	(۲۷,۵۰۰)
مرکزی	۳,۷۸۶,۴۱۶	۱,۶۱۶,۸۵۵	(۱۲۱,۹۹۵)	
هرمزگان	۲,۱۹۰,۴۷۲	۲,۵۲۰,۹۳۳	(۵۴,۷۳۴)	
همدان	۲,۵۷۸,۹۷۳	۱,۴۶۲,۸۱۹	(۴۷,۲۳۰)	
یزد	۸,۹۶۰,۵۵۵	۴,۱۳۲,۸۹۵	(۲,۶۳۵,۰۷۳)	۹۶,۱۹۹
	۹۶,۵۹۳,۱۱۵	۵۴,۲۸۹,۴۷۲	(۱۰,۹۴۹,۵۵۹)	(۲۵۱,۱۳۹)
				۱۳۹,۶۸۱,۸۸۹

۴-۱۸-۱- 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.

۵-۱۸- 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 صادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۹- مجتمع های کارگاهی و خدماتی
 مجتمع های کارگاهی و خدماتی به تفکیک هراستان :

شهرک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۳/۲۹			
	کارگاهی	در جریان	میلون ریال	مترکز	کارگاهی	در جریان	میلون ریال	مترکز	کارگاهی	در جریان	میلون ریال	مترکز
آذربایجان شرقی												
آذر باجان غربی												
اردبیل												
اصفهان												
البرز												
ایلام												
بوشهر												
تهران												
چهارمحال و بختیاری												
خراسان جنوبی												
خراسان رضوی												
خراسان شمالی												
خرزستان												
زنجان												
سمنان												
سیستان و بلوچستان												
فارس												
قزوین												
قم												
کردستان												
کرمان												
کرمانشاه												
گیلان												
لرستان												
مرکزی												
هرمزگان												
همان												
یزد												

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

یادداشت‌های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	خالص	

تجاری

اسناد دریافتنی

۱۶۹,۴۴۳,۸۹۷	۲۲۶,۰۸۳,۲۶۸	۲۰-۱-۱
۹,۰۵۲,۱۴۵	۱۵,۱۴۴,۹۵۰	۲۰-۱-۲
۱۷۸,۴۹۶,۰۴۲	۲۴۱,۲۲۸,۲۱۸	

اسناد دریافتنی تجاری
اسناد واخواستی و چکهای برگشتی

حساب های دریافتنی

۴,۵۳۷,۴۳۴	۷,۰۸۲,۴۱۱	
۱۵۴,۹۷۹	۱۶۵,۵۴۶	
۱,۵۹۲,۰۵۵	۲,۲۹۷,۳۳۱	
۱۸۴,۷۸۰,۵۱۰	۲۵۰,۷۷۳,۵۰۶	
	(۲,۳۴۸,۹۱۷)	
(۱۶۹,۰۰۰,۵۳۶)	(۲۲۳,۳۸۱,۵۴۵)	۲۵
۱۵,۷۷۹,۹۷۴	۲۵,۰۴۳,۰۴۴	

شرکت ها و اشخاص بابت خدمات
هزینه اسناد واخواست شده
سایر حسابهای دریافتنی تجاری

انتقال به دریافتنی های بلند مدت
تهایتر اسناد دریافتنی با پیش دریافتها

غیر تجاری

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

اسناد دریافتنی غیرتجاری

۱۱,۰۱۸	۲۱,۱۳۴	
۱۱,۰۱۸	۲۱,۱۳۴	

حساب های دریافتنی

۵,۸۳۴,۵۱۱	۷,۹۸۶,۸۶۲	
۹۴۱,۷۸۰	۱,۳۳۷,۴۱۲	
۷۰۲,۵۷۷	۹۰۶,۵۹۳	
۴۰۲,۴۲۸	۷۸۴,۳۹۱	
۱۱۸,۳۸۴	۳۶۵,۰۰۶	
۱,۵۹۸,۱۷۱	۲,۳۵۵,۹۷۳	
۱,۰۵۲,۰۱۸	۱,۵۸۴,۴۱۰	
۲۲۹,۶۰۲	۶۱۹,۹۳۸	۲۰-۱-۳
۹۹۲,۶۷۴	۱۹۳,۷۰۳	۲۰-۱-۴
۱۹,۹۶۵	۵۹,۱۴۳	۲۰-۱-۵
۳۲۲,۱۹۶	۵۳۳,۶۷۲	
-	۸۵,۳۴۳	
۱۳,۸۱۳	۱,۱۱۱,۸۳۰	
۱۲,۲۲۸,۱۱۹	۱۷,۹۲۴,۲۷۶	
۱۲,۲۳۹,۱۳۷	۱۷,۹۴۵,۴۱۰	
۲۸,۰۱۹,۱۱۱	۴۲,۹۸۸,۴۵۴	

خزانه تمرکز وجوه سپرده
شرکتها و سازمانها
اشخاص
پیمانکاران
هیات امناء شهرکها
کارکنان (وام و علی الحساب)
سپرده ها و ودایع دریافتنی
تعاونی اعتبارکارکنان و صندوق وام
طرحهای عمرانی
مازاد سود سهام دولت
مالیات ارزش افزوده
حصة کوتاه مدت وام کارکنان
سایر

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل حقه 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 .
- ۲۰-۱-۲- اسناد دریافتنی واخواست شده گروه مربوط به چکها و سفته های دریافتی از صاحبان صنایع مستقر در شهرکهای صنعتی بابت زمین وامکانات واگذار شده می باشد که در سررسید وصول نشده و اقدامات شرکت جهت وصول آنها ادامه دارد.
- ۲۰-۱-۳- مانده دریافتنی مربوط به قرارداد سازمان با شرکت تعاونی اعتبار کارکنان جهت پرداخت وام قرض الحسنه به کارکنان شرکت در سنوات قبل می باشد.
- ۲۰-۱-۴- مبلغ ۱۹۳,۷۰۳ میلیون ریال مربوط به وجوه پرداختی توسط شرکتهای فرعی جهت تکمیل طرحهای انجام شده از محل اعتبارات عمرانی می باشد و عمدتاً مربوط به استانهای گلستان ۹۸,۳۲۴ میلیون ریال ، ایلام ۲۴,۲۴۴ میلیون ریال، خراسان شمالی ۲۸,۱۴۳ میلیون ریال و خوزستان ۲۱,۳۰۰ میلیون ریال است ، وجوه مذکور از محل اعتبارات تخصیص داده شده سال بعد تسویه می گردد و در صورت عدم تخصیص در حساب دارائیه و تاسیسات ایجاد شده از محل منابع داخلی منظور می گردد.
- ۲۰-۱-۵- بااستناد 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 مربوط به استانهای قم مبلغ ۴۱,۸۴۹ میلیون ریال، فارس مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال، اصفهان مبلغ ۸۵۳۹ میلیون ریال و گلستان مبلغ ۱,۷۵۵ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۵۹,۱۴۳ میلیون ریال کسر و پرداخت و یا در حسابهای پرداختنی منظور گردیده است.

۲۰-۲ دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده ابتدای سال	اضافات طی سال	۱۴۰۲		خالص
			کاهش ارزش	خالص	
۱۴۰۱					
سایر دریافتنی ها					
۲۰-۲-۱	۲,۲۴۸,۱۲۶	۳,۴۵۹,۴۳۱	(۳,۲۰۷,۱۹۸)	۲,۵۰۰,۳۵۹	۲,۲۴۸,۱۲۶
شرکت های فرعی					
۲۰-۲-۲	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
وزارت امور اقتصاد و دارایی					
۲۰-۲-۴	۱,۱۲۸	۰	(۸۷۰)	۲۵۸	۱,۱۲۸
خزانه					
	۱,۵۲۴	۰	۰	۱,۵۲۴	۱,۵۲۴
پژوهشکده نفت					
	۱۷	۱۳,۸۴۳	(۱۰,۰۳۸)	۳,۸۲۲	۱۷
جاری کارکنان					
	۸۳,۰۷۰	۱۹,۹۳۵	۰	۱۰۳,۰۰۵	۸۳,۰۷۰
حقه جاری تسهیلات اعطایی به کارکنان					
۲۰-۲-۳	۴۵,۸۶۰	۰	۰	۴۵,۸۶۰	۴۵,۸۶۰
تعاونی اعتبار کارکنان سازمان بابت وام					
	۱,۵۳۰	۰	۰	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰
طرحهای عمرانی					
	۵۳۴	۴,۱۶۷	۰	۴,۷۰۱	۵۳۴
صندوق ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک					
	۱,۳۴۲	۰	(۱,۳۴۲)	۰	۱,۳۴۲
صندوق توسعه ملی					
	۳,۲۹۸	۳۹,۷۳۸	(۳۴,۵۱۱)	۸,۵۲۵	۳,۲۹۸
حسابهای دریافتنی - سایر					
	۲,۴۲۶,۴۲۹	۳,۵۳۷,۱۱۴	(۳,۲۵۳,۹۵۹)	۲,۷۰۹,۵۸۴	۲,۴۲۶,۴۲۹

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۲-۱ طلب از شرکت‌های فرعی

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	جمع	آموزش و توسعه	قرض الحسنه
۳۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۰۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	.
۳,۱۳۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	.
.	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	.
۲۰۰,۰۰۰	.	.	.
۲,۴۹۲	۲۲۰,۱۷۵	۲۲۰,۱۷۵	.
۲۱,۰۰۰	.	.	.
۶۴۰,۸۵۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.
۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	.
۲۳,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	.
۳۶۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۶۱	۳۴۵,۰۶۱	۲۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	.
.	۱۲۱,۹۳۵	۱۲۱,۹۳۵	.
.	۱۳۱,۶۵۵	۱۳۱,۶۵۵	.
.	۵,۵۳۳	۵,۵۳۳	.
۱۳,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	.
.	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	.
۶۹,۶۴۷	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	.
۶۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	.
.	۱۳۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	.
۲,۲۴۸,۱۲۶	۲,۵۰۰,۳۵۹	۲,۳۰۰,۳۵۹	۲۰۰,۰۰۰

۲۰-۲-۱' طلب از وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت فروش کل سهام سیمان سپاهان در سال مالی قبل بر اساس بند ۲۹ سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی توسط سازمان خصوصی به مبلغ خالص ۳,۶۷۳ 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.

۲۰-۲-۱' 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۴- مازاد پرداختی به خزانه بابت ۵۰ درصد سود خالص سهم دولت طبق بند ج ماده ۲۸ قانون الحاق مراد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) می باشد که گردش حساب فوق به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۷,۵۷۷	۷,۵۷۷	برداشت از حساب شرکت طبق بودجه مصوب سال ۱۳۹۹
(۳,۲۳۱)	(۳,۲۳۱)	۵۰٪ سهم دولت از عملکرد سال ۱۳۹۹
(۶۵۸)	(۶۵۸)	تهاتر ۵۰٪ سهم دولت از عملکرد سال ۱۴۰۰
(۳۱۰)	(۳۱۰)	تهاتر مانده ۵۰٪ سهم دولت از عملکرد سال ۱۴۰۰
(۲,۲۵۰)	(۲,۲۵۰)	تهاتر مانده ۵۰٪ سهم دولت از عملکرد سال ۱۴۰۱
(۸۷۰)	.	تهاتر مانده ۵۰٪ سهم دولت از عملکرد سال ۱۴۰۲
۲۵۸	۱,۱۲۸	مازاد برداشتی توسط دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲-۳- دریافتنی های بلند مدت

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
خالص	خالص	خالص	خالص

تجاری:

اسناد دریافتنی

.	.	۲۹,۶۴۰,۲۵۱	۳۴,۶۰۱,۰۱۴	۲۰-۳-۱	اسناد دریافتنی تجاری
.	.	(۲۹,۵۳۰,۱۰۹)	(۳۳,۹۲۸,۷۸۶)	۲۵	تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافتها
.	.	۱۱۰,۱۴۲	۶۷۲,۲۲۸		

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

.	.	۲۸	۲۸		حسابهای دریافتنی - سپرده ها و ودایع دریافتنی
۳۲۸,۸۵۶	۶۱۷,۳۴۷	۴,۲۴۷,۸۳۵	۶,۵۵۱,۹۳۹		تعاونی کارکنان و صندوق وام
.	.	.	۲۶۴,۰۳۶		حسابهای دریافتنی - حقه بلند مدت وام کارکنان
.	.	۸۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۶۲		سایر
۳۲۸,۸۵۶	۶۱۷,۳۴۷	۴,۳۲۷,۸۶۳	۶,۹۶۱,۷۶۵		
۳۲۸,۸۵۶	۶۱۷,۳۴۷	۴,۴۳۸,۰۰۵	۷,۶۳۳,۹۹۳		

۲۰-۳-۱- اسناد دریافتنی تجاری بلند مدت شامل حقه 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۹۲,۵۳۷	۲۸۱,۴۵۴	۶,۳۴۴,۲۰۵	۸,۴۶۶,۹۴۳
.	.	۶۰۰	۳۵۷
۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	.
۸۹۲,۵۳۷	۲۸۱,۴۵۴	۶,۴۴۴,۸۰۵	۸,۴۶۷,۳۰۰

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و تنخواه گردان

وجه در راه

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۷۲,۳۴۴ میلیون ریال است که شامل مبلغ ۶۷۲,۲۱۹ (شش میلیون و هفتصد و بیست و دو هزار و یکصد و نود و سه) یکصد هزار) ریالی با نام تماما پرداخت شده و مبلغ ۱۲۵ (یکصد و بیست و پنج میلیون) ریال به عنوان سرمایه اهدائی (ساختمان زیبا شهر) و متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تا رسیدن اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	۸۶۳	۸۶۳	اندوخته های احتیاطی
۳۰,۳۷۶	۳۰,۳۷۶	۵۴,۳۲۱	۵۵,۲۲۱	سایر
۳۰,۳۷۶	۳۰,۳۷۶	۵۵,۱۸۴	۵۶,۰۸۴	

۱-۲۴- مانده سایر اندوخته ها مربوط به سنوات قبل از سال ۱۳۸۳ بابت خرید داراییهای سرمایه ای و افزایش سرمایه شرکت های تابعه استانی می باشد

۲-۲۴- وجه قابل انتقال به سرمایه بابت اجرای طرح تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته که بر اساس تبصره ۱ ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی به طرفیت دارایی های ثابت مشهود منظور شده مربوط به استان های 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 است که پس از انجام تشریفات لازم به سرمایه شرکت های یاد شده افزوده می شود.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت
جمع	بلند مدت	کوتاه مدت	جمع	بلند مدت	کوتاه مدت	
۴۱۲,۳۶۰,۸۴۵	۵۸,۶۶۷,۶۶۷	۳۵۳,۶۹۳,۱۷۸	۶۰۳,۸۳۰,۹۱۲	.	۶۰۳,۸۳۰,۹۱۲	۲۰۰۱ و ۲۰۰۲
۶,۲۲۴,۹۲۹	۱,۸۶۸,۲۰۵	۴,۳۵۶,۷۲۴	۹,۱۸۸,۸۸۴	.	۹,۱۸۸,۸۸۴	
۹,۸۹۶,۵۶۲	۵,۵۱۳,۲۳۴	۴,۳۸۳,۳۲۸	۱۴,۴۵۷,۸۶۴	.	۱۴,۴۵۷,۸۶۴	
۱,۱۸۱,۸۵۲	۱۶۳,۷۶۱	۱,۰۱۸,۰۹۱	۱۰۹,۴۲۴	.	۱۰۹,۴۲۴	
۴۱۸,۶۶۴,۱۸۸	۶۶,۲۱۳,۸۶۷	۳۵۲,۴۵۱,۳۲۱	۶۲۷,۵۸۷,۰۸۴	.	۶۲۷,۵۸۷,۰۸۴	
(۱۱۸,۵۳۰,۶۴۵)	(۲۱,۸۷۱,۰۶۸)	(۱۷۶,۶۵۹,۵۷۷)	(۲۵۷,۳۱۰,۳۲۱)	.	(۲۵۷,۳۱۰,۳۲۱)	
(۷,۴۵۴,۱۲۶)	(۶۴۷,۶۲۹)	(۶,۸۰۶,۴۹۷)	(۱۳,۴۰۵,۵۸۱)	.	(۱۳,۴۰۵,۵۸۱)	
۲۳۳,۶۷۹,۴۱۷	۴۳,۶۹۴,۱۷۰	۱۸۹,۹۸۵,۲۴۷	۳۵۶,۸۷۱,۱۷۲	.	۳۵۶,۸۷۱,۱۷۲	

۳۵-۱. 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 تها می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۵۰,۱۶۲	۳۷۲,۱۵۰	۲,۳۵۱,۷۱۸	۳,۵۳۹,۷۳۱
(۱۰,۶۴۴)	(۲۳,۸۸۵)	(۱۳۰,۶۳۲)	(۱۷۹,۰۲۴)
۱۳۲,۶۲۲	۱۰۵,۴۲۳	۱,۳۱۸,۶۴۵	۱,۱۶۵,۷۶۹
۳۷۲,۱۵۰	۴۵۳,۶۸۸	۳,۵۳۹,۷۳۱	۴,۵۲۶,۴۷۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
تأمین شده
مانده در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	.	۳,۹۴۴,۵۶۵	۵,۸۶۳,۴۵۲	۲۷-۱-۱
.	.	۵,۰۰۰,۰۸۷	۵,۵۸۵,۵۱۹	
.	.	۱,۵۲۰,۷۶۷	۴,۷۰۳,۶۸۳	
.	.	۳۱۷,۵۵۱	۱,۰۸۸,۵۳۲	
.	.	۱,۵۲۳,۴۱۴	۲,۰۵۳,۹۹۶	
.	.	۱,۴۷۷,۵۶۳	۱,۸۵۸,۵۸۲	
.	.	۱۳,۷۸۳,۹۴۷	۲۱,۱۵۳,۷۶۴	
۳,۰۴۸,۱۴۹	۲,۷۳۸,۱۶۰	.	.	۲۷-۱-۲
۱۳,۶۸۱	۱۳,۷۱۸	۲۷۳,۹۶۴	۵۲۰,۸۰۰	
۸,۲۴۹	۱۲,۴۹۸	۲۰۰,۶۴۲	۶۸۰,۵۵۶	
۳,۶۳۱	۶,۶۴۲	۲,۸۷۱,۳۴۱	۶,۱۷۷,۴۷۰	
.	.	۵۰۶,۸۰۴	۱,۵۵۱,۶۷۶	۲۷-۱-۳
.	.	۸,۷۱۵	۸,۷۱۵	۲۷-۱-۴
.	.	۱۰۱,۵۴۰	۳۲,۱۳۰	
.	.	-	۵۷,۲۲۸	
۵۹,۹۰۲	۱۷۳,۴۵۶	۶۶۲,۵۱۵	۸۴۳,۲۳۰	۲۷-۱-۵
.	.	۴۱۴,۷۰۱	۶۳۴,۰۶۹	
۳۵,۵۲۷	۹۶,۹۰۹	۱,۲۶۱,۶۷۴	۱,۴۵۶,۹۸۸	
۳,۱۶۹,۱۳۹	۳,۰۴۱,۳۸۳	۶,۳۰۱,۸۹۶	۱۱,۹۶۲,۸۶۲	
۳,۱۶۹,۱۳۹	۳,۰۴۱,۳۸۳	۲۰,۰۸۵,۸۴۳	۳۳,۱۱۶,۶۲۶	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۷- مبلغ ۵,۸۶۳,۴۵۲ 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 بعثت 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.

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

۱-۲۷- عمده مبلغ ۱,۵۵۱,۶۷۶ 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 میباشد که بدلیل مخالفت سازمان خصوصی سازی عملیات نقل و انتقال متوقف شده است.

۱-۲۷- مبلغ ۸,۷۱۵ 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 طرحهای مذکور هزینه و یا در صورت مازاد با شرکت اصلی تسویه می گردد.

۱-۲۷- ذخیره هزینه های تحقق یافته گروه به مبلغ ۸۴۳,۲۳۰ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۸-۱ گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۹۴۵	۱,۶۱۱	۳۱۰,۸۸۵	۴۴۰,۴۳۵		مانده در ابتدای سال
۱,۶۱۱	۱,۵۶۰	۳۴۰,۱۵۵	۴۰۰,۴۱۰	۲۸-۱-۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	۲۳,۸۲۹	۱۱۲,۴۷۸	۲۸-۱-۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۹۴۵)	(۱,۶۱۱)	(۲۳۴,۴۳۴)	(۳۶۱,۰۹۶)		پرداختی طی سال
۱,۶۱۱	۱,۵۶۰	۴۴۰,۴۳۵	۵۹۲,۲۲۷		جمع
-	-	(۳۹,۰۴۷)	(۴۵,۵۷۲)	۱۵	تهاتر با پیش پرداختها
۱,۶۱۱	۱,۵۶۰	۴۰۱,۳۸۸	۵۴۶,۶۵۵		مانده در پایان سال

۱-۲۸- مبلغ ۴۰۰,۴۱۰ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی استانیهای قزوین به مبلغ ۲۰۰,۰۵۶ میلیون ریال، خراسان رضوی به مبلغ ۲۸,۷۵۰ میلیون ریال، سمنان ۴۷,۷۲۴ میلیون ریال، آذربایجان غربی ۲۵,۲۸۱ میلیون ریال و همدان ۳۶,۱۹۶ میلیون ریال می باشد.

۱-۲۸- مبلغ ۱۱۲,۴۷۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل (تفاوت برگ تشخیص و قطعی) شرکتهای فرعی استانیهای 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت بشروح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)									
مالیات									
۱۴۰۱ ۱۴۰۲									
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۲,۸۳۳	۳,۷۷۸	۹۴۵	۲۲,۶۷۶	۰	۹۴۵	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۴,۸۳۱	۶,۴۴۲	۱,۶۱۱	۴۴,۲۶۷	۰	۱,۶۱۱	۰	۱,۶۱۱	"
۱۴۰۲	۳,۱۱۹	۶,۲۳۹	۱,۵۶۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۰	۰	رسیدگی نشده
							۱,۵۶۰	۱,۶۱۱	

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 اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است.

۲۸-۲-۳- با توجه به سود قبل از کسر مالیات به مبلغ ۶۴۴۲ میلیون ریال برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۶۱۱ میلیون ریال مالیات در حساب ها منظور شده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ پرداخت گردیده است .

۲۸-۲-۴- جمع مبالغ پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۱,۲۰۵ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی	مالیات تشخیص و قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت	۲,۵۵۶	۶۶,۹۴۳
شرکتهای فرعی گروه	۵۷۳,۲۱۲	(۱,۱۴۱,۴۸۱)
	۵۷۵,۷۶۸	(۱,۲۰۵,۸۶۸)

۲۸-۲-۴-۱- از مبلغ ۱,۱۴۱,۴۸۱ میلیون ریال مازاد مطالبه شده مبلغ ۷۴۱,۸۸۶ میلیون ریال آن مربوط به استان البرز می باشد که ۶۱۳,۲۳۰ میلیون ریال آن مربوط به تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ (۴۷۸,۹۰۵ میلیون ریال اصل و ۱۳۴,۳۱۵ میلیون ریال جریمه) که از بابت عدم قبول روش شناسایی درآمد صورتهای مالی بوده که هم اکنون به آن اعتراض و در هیات بدوی در مرحله ارجاع به کارشناس بوده و مبلغ ۱۲۸,۶۵۶ میلیون ریال آن مربوط به سال ۹۸ از بابت عدم قبول تهاوت اسناد واخواستی با پیش دریافتها تشخیص داده شده که در هیات هم عرض (ماده ۲۵۱) طرح و با عنایت به رای مشابه سال ۹۹ مبنی بر رفع تعرض توسط هیات هم عرض در حال رفع می باشد همچنین معادل مبلغ ۷۴,۵۸۵ میلیون ریال آن مربوط به شرکت شهرکهای صنعتی استان تهران می باشد که به دلیل اشتباه تشخیص ممیز مالیاتی و مشمول نمودن شرکت استانی در خصوص ماده ۷۷ و سرقتی ماده ۵۹ ق.م.م. از سال ۹۳ لغایت ۹۸ و با عنایت به رای شورای عالی مالیاتی و رفع تعرض همه سنوات ۹۳ لغایت ۹۶ و ۹۸ موضوع در مرحله ارجاع کارشناسی بوده و با توجه به ۵ رای مشابه در رفع تعرض آن نیز رفع می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
ماده پرداخت نشده	ماده پرداخت نشده	ماده پرداخت نشده	ماده پرداخت نشده
۰	۰	۲۴۹,۴۳۸	۲۴۹,۹۵۸
۰	۰	۲۴۹,۴۳۸	۲۴۹,۹۵۸

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 عمدتا مربوط به استانهای آذربایجان غربی مبلغ ۵۰۱۳۴ میلیون ریال سمنان مبلغ ۸۴۱۶۷ میلیون ریال همدان مبلغ ۶۸,۳۹۳ میلیون ریال، اردبیل مبلغ ۲۳,۰۸۰ میلیون ریال ، چابک به مبلغ ۲۴۹,۹۵۸ میلیون ریال کسر و در حسابهای منظور گردیده است.

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- تجدید طبقه بندی

۳۰-۱ مبلغ ۸۰۳,۰۳۱ میلیون ریال اقلام سرفصل‌های صورت وضعیت مالی تجدید ارائه شده است

۳۰-۲ 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.

طبق صورتهای مالی		تجدید		(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		طبقه بندی		
		بدهکار	بستانکار	تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی				
دارایی های ثابت مشهود	۴,۵۷۵,۵۱۲	۲۸۷,۰۰۰	۰	۴,۸۶۲,۵۱۲
موجودی زمین	۱۷,۸۳۹,۹۸۰	۰	۴۱,۵۰۳	۱۷,۷۹۸,۴۷۷
تاسیسات و سایر تاسیسات	۱۸۳,۶۴۲,۵۹۴	۴۱,۵۰۳	۱۳۰,۳۸۶	۱۸۳,۵۵۳,۷۱۱
مجتمع های کارگاهی و خدماتی	۸,۹۰۰,۲۹۵	۱۳۰,۳۸۶	۰	۹,۰۳۰,۶۸۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۸,۱۲۳,۶۵۱	۸۵,۴۶۰	۱۹۰,۰۰۰	۲۸,۰۱۹,۱۱۱
سایر دارایی ها	۱,۰۹۰,۶۱۳	۱۹۰,۰۰۰	۸۵,۴۶۰	۱,۱۹۵,۱۵۳
وجوه قابل انتقال به سرمایه	۰	۰	۲۸۷,۰۰۰	(۲۸۷,۰۰۰)
ذخیره پایان خدمت سنوات کارکنان	(۳,۵۰۶,۶۲۳)	۰	۳۳,۱۰۸	(۳,۵۳۹,۷۳۱)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲۰,۱۱۸,۹۵۱)	۳۳,۱۰۸	۰	(۲۰,۰۸۵,۸۴۳)
پیش دریافت های بلند مدت	(۴۳,۶۵۸,۵۹۶)	۰	۳۵,۵۷۴	(۴۳,۶۹۴,۱۷۰)
پیش دریافت های کوتاه مدت	(۱۹۰,۰۲۰,۸۲۱)	۳۵,۵۷۴	۰	(۱۸۹,۹۸۵,۲۴۷)
		۸۰۳,۰۳۱	۸۰۳,۰۳۱	

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- نقد حاصل از عملیات	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود خالص		۴,۲۸۱,۷۶۸	۲,۴۴۹,۴۷۷	۴,۶۷۹	۴,۸۳۱
تعدیلات:					
هزینه مالیات بر درآمد		۵۱۲,۸۸۸	۳۴۰,۱۵۵	۱,۵۶۰	۱,۶۱۱
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و سایر		(۱۹۹,۳۳۳)	(۳۷,۱۷۹)	(۶۰)	(۲۱۳)
دریافت از شرکت بیمه بابت خسارت وسایط نقلیه		-	-	(۷۳۴)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۹۸۶,۷۴۵	۱,۱۲۶,۵۳۳	۸۱,۵۳۸	۱۲۱,۹۸۸
هزینه استهلاک دارائیهای غیر جاری		۸۲۲,۴۳۶	۴۰۹,۷۴۴	۴۳,۶۹۰	۲۶,۶۶۱
تعدیلات تلفیق		۳۲۵,۳۸۲	۱,۶۸۰,۹۰۵	-	-
		۶,۷۲۹,۸۸۶	۵,۹۶۹,۶۳۵	۱۳۰,۶۷۳	۱۵۴,۸۷۸
افزایش دریافتنی های عملیاتی		(۱۸,۱۶۵,۳۳۱)	(۹,۲۱۵,۶۲۱)	(۵۷۲,۵۱۶)	(۱,۲۶۴,۷۳۷)
افزایش موجودی مواد و کالا		(۴۶۷,۰۵۳)	(۶۷۶,۰۷۶)	۲۸۹	(۸,۹۴۸)
افزایش سایر دارائیها		(۱,۴۶۶,۷۴۳)	(۶۵۲,۲۷۲)	.	.
افزایش پیش پرداختها		(۵,۰۶۱,۷۳۸)	(۳,۳۴۸,۵۸۶)	(۳,۱۵۹)	(۱۴,۶۷۲)
افزایش موجودی زمین		(۱۲,۴۲۰,۵۷۷)	(۷,۵۰۷,۸۴۱)	.	.
افزایش تاسیسات و سایر تاسیسات		(۸۶,۶۸۸,۹۰۸)	(۷۲,۱۴۴,۳۸۹)	.	.
افزایش مجتمع های کارگاهی و خدماتی		(۱۲,۹۸۹,۷۵۶)	(۴,۸۰۱,۵۳۳)	.	.
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی		۱۲,۶۵۶,۰۶۵	۶,۳۸۵,۳۶۷	(۱۲۷,۷۵۶)	۱,۷۸۲,۱۰۴
افزایش پیش دریافتهای عملیاتی		۱۲۳,۱۹۱,۷۵۵	۸۹,۷۹۹,۲۷۹	(۹۲۱)	.
سایر تعدیلات	۳۱-۱	۷۴,۸۶۵	.	.	.
نقد حاصل از عملیات		۵,۳۹۲,۴۶۵	۳,۸۰۷,۹۶۳	(۵۷۲,۴۶۹)	۶۴۷,۷۰۴

۳۱-۱- سایر تعدیلات بابت سایر نقل و انتقالات و تغییرات جدول دارایی های ثابت است

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۱۵۲,۸۱۴
-	۱۲۵
-	۱۵۲,۹۳۹

افزایش دارایی ثابت مشهود از محل طرح تملک سرمایه‌ای
تحصیل دارایی ثابت مشهود بر اساس ماده ۱۱۹ قانون محاسبات عمومی

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- 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.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳,۵۴۲,۹۰۰	۳,۴۹۶,۶۳۱	۲۵۷,۹۵۵,۸۱۷	۳۹۵,۳۱۰,۸۸۷	جمع بدهی
(۸۹۲,۵۳۷)	(۲۸۱,۴۵۴)	(۶,۴۴۴,۸۰۵)	(۸,۴۶۷,۳۰۰)	موجودی نقد
۲,۶۵۰,۳۶۳	۳,۲۱۵,۱۷۷	۲۵۱,۵۱۱,۰۱۲	۳۸۶,۸۴۳,۵۸۷	خالص بدهی
۷۴۹,۸۵۹	۷۵۱,۵۴۳	۸,۰۰۸,۳۹۸	۱۱,۸۲۳,۱۰۰	حقوق مالکانه
۳۵۳	۴۲۸	۳۱/۴۱	۳۲/۷۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- 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.

۳۳-۳- 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.

۳۳-۴- 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.

۳۳-۵- 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 و از 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.

۳۳-۶- سایر ریسک ها

شیوع بیماری کووید-۱۹ در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، تاثیری بر وضعیت مال عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری نداشته و پیش بینی می شود که بیماری در فعالیت شرکت در سال مالی آتی نیز تاثیر عمده ای نداشته باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت کمک بلاعوض	دریافت هزینه آموزش و توسعه صنایع کوچک	تسهیلات قرض الحسنه پرداختی
شرکتهای گروه فرعی	آذربایجان شرقی	شرکتهای گروه	-	۰	۶۵۰,۰۰۰	
	آذربایجان غربی		-	۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
	اردبیل		-	۲۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
	اصفهان		-	۰	۷۶۰,۰۰۰	
	البرز		-	۰	۴۵۰,۰۰۰	
	ایلام		-	۴۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
	بوشهر		-	۴۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
	تهران		-	۰	۹۷۰,۰۰۰	
	چهار محال و بختیاری		-	۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	
	خراسان رضوی		-	۰	۵۰۰,۰۰۰	
	خراسان جنوبی		-	۳۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
	خراسان شمالی		-	۲۴۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
	خوزستان		-	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
	زنجان		-	۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	
	سمنان		-	۰	۲۵۹,۰۰۰	
	سیستان و بلوچستان		-	۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
	فارس		-	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۲۰۰	
	قزوین		-	۰	۴۵۰,۰۰۰	
	قم		-	۰	۵۴۸,۰۰۰	
	کردستان		-	۳۵۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
	کرمان		-	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	
	کرمانشاه		-	۲۱۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
	کهگیلویه و بویر احمد		-	۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
	گلستان		-	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
	گیلان		-	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
	لرستان		-	۳۳۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	
	مازندران		-	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	
	مرکزی		-	۰	۴۵۰,۰۰۰	
	هرمزگان		-	۳۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	
	همدان		-	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	
	یزد		-	۰	۳۰۰,۰۰۰	
	جمع		۰	۵,۲۹۵,۰۰۰	۶,۹۶۷,۲۰۰	۰

۳۴-۱-۱ - 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
	آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۲۹۹,۹۲۱		
	آذربایجان غربی	۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	
	اردبیل	۰	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰		۵۵,۰۰۰	
	اصفهان	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	
	البرز	۴۶۰,۰۰۰	۰	۴۶۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰	
	ایلام	۱۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰		۸۰,۰۰۰	
	بوشهر	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		
	تهران	۲۲۰,۱۷۵	۴۳,۱۲۴	۱۷۷,۰۵۱		۲۷۳,۸۱۱	
	چهار محال و بختیاری	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		۳۹,۰۰۰	
	خراسان رضوی	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۸۱۳		
	خراسان جنوبی	۱۰۰,۰۰۰	۳۶	۹۹,۹۶۴		۱۴۰,۰۰۰	
	خراسان شمالی	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		۱۳۰,۰۰۰	
	خوزستان	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	
	زنجان	۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
	سمنان	۳۴,۰۰۰	۰	۳۴,۰۰۰	۲۲,۳۵۰		
شرکت های گروه	سیستان و بلوچستان	۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰	
	فارس	۵۴۵,۰۶۱	۰	۵۴۵,۰۶۱		۳۶۰,۰۰۰	
	قزوین	۲۷۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰	
	قم	۱۲۱,۹۳۵	۰	۱۲۱,۹۳۵		۳۳۱,۰۷۳	
	کردستان	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۱۱۵,۰۰۰	
	کرمان	۱۳۱,۶۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۵۵		۱۵۰,۰۰۰	
	کرمانشاه	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		۹۰,۰۰۰	
	کهگیلویه و بویر احمد	۵,۵۳۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۶۷		۱۵۰,۰۰۰	
	گلستان	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰		۱۲۷,۰۰۰	
	گیلان	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰	
	لرستان	۱۲,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	
	مازندران	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰			
	مرکزی	۲۷۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰		۶۹,۶۴۷	
	هرمزگان	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰	
	همدان	۱۱۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	
	یزد	۱۳۴,۰۰۰	۰	۱۳۴,۰۰۰			
	جمع	۲,۵۰۰,۳۵۹	۲,۷۳۸,۱۶۰	۱,۶۹۱,۷۳۱	۲,۹۹۳,۴۰۲	۲,۰۷۷,۷۳۱	۲,۸۸۰,۸۸۴

شرکت ای
گره

۳-۲-۱- کلیه پرداختها به شرکتهای تابعه مربوط به پرداخت کمک بلاعوض، مشارکت و وام قرض الحسنه می باشد.

۳-۲-۲- 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به ۱۳ شرکت فرعی جمعا به مبلغ ۹۹,۰۱۷,۵۸۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۸۰,۵۲۵,۱۲۴ میلیون ریال) بابت احداث زیرساختهای شهرکها و نواحی صنعتی بوده و شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵-۲- در تاریخ صورتهای مالی تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در شرکت و گروه موضوعیت ندارد.

۳۵-۳- بدهی های احتمالی

۳۵-۳-۱- بدهی های احتمالی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به ۴ شرکت فرعی جمعا به مبلغ ۳۱,۶۹۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به دعوای حقوقی تملک زمین و دارائیهها و اسناد نزد دیگران بابت تضمین بدهی های احتمالی و وام دریافتی شرکتهای فرعی (سال مالی قبل مبلغ ۶۵۲,۱۱۵ میلیون ریال) بوده و شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۳۵-۳-۲- دعوی حقوقی در خصوص اجرای مصوبات شورای عالی کار، پرداخت عیدی و اجرای رتبه بندی در سال ۱۴۰۱ توسط سه نفر از کارکنان علیه شرکت در هیات تشخیص وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی مطرح گردیده و منجر به صدور رای به نفع پرسنل گردیده، و شرکت طی نامه های ۳۴۱۳۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰، ۳۴۱۳۷۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ و ۳۴۱۵۰۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ از ریاست دادگاه عمومی حقوقی و دیوان عدالت اداری فرجام خواهی نموده است. طی رای صادره از سوی شعبه ۴۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران مربوط به شکایت آقای طیب میرایی رازلیقی، این سازمان محکوم به پرداخت ۲,۰۹۳ میلیون ریال گردیده است

۳۵-۴- داراییهای احتمالی

شرکت، و گروه فاقد داراییهای احتمالی می باشد.

۳۶- رویدادهای پس از پایان تاریخ دوره گزارشگری

شرکت و گروه در سال مالی بعد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی پیوست باشد نداشته اند.

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

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

پیوست یک

صورت مقایسه ای عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

حسابهای جاری :

یادداشت	عملکرد	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	انحراف مساعد (نامساعد)	(مبالغ به میلیون ریال)
سایر درآمدها	۶,۹۶۷,۲۰۰	۶,۰۹۵,۰۰۰	۷,۰۶۹,۰۰۰	(۱۰۱,۸۰۰)	۴
هزینه های عملیاتی					
کسر می گردد:					
هزینه ها:					
هزینه اداری و عمومی	(۶۹۱,۱۳۶)	(۵۵۶,۸۳۷)	(۷۷۶,۵۸۹)	۸۵,۴۵۳	
هزینه های توزیع و فروش	(۸۸۶,۰۴۰)	(۷۰۴,۳۶۳)	(۹۰۹,۶۳۱)	۲۳,۵۹۱	
سایر پرداختها	(۵,۴۲۰,۹۳۵)	(۴,۸۷۲,۸۰۰)	(۵,۴۲۱,۷۸۰)	۸۴۵	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۷,۱۵۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	(۷,۸۵۰)	
سود قبل از کسر مالیات	۶,۲۳۹	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۳۹	
مالیات	۱,۵۶۰	.	.	(۱,۵۶۰)	
سود خالص	۴,۶۷۹	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	(۱,۳۲۱)	
سود سهم دولت	(۳,۱۲۰)	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۱۲۰)	
اندوخته قانونی	(۲۳۴)	.	.	(۲۳۴)	
	۱,۳۲۵	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۱,۶۷۵)	

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

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۲

پیوسته (دو)

جدول شماره (۱) مقایسه عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب - بودجه تفصیلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحیه	عملکرد	انحراف	درصد	تاریخ گزارش
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۲۰۰,۲۶۸	۱۰۶,۸۲۰	۹۳,۴۴۸	۴۶٪	خدمات قراردادی پیش بینی شده در حوزه it در سال ۱۴۰۲ محقق نگردید	
استیلا، عوامل تولید	۹,۳۵۳	۲۸,۸۳۵	(۱۹,۴۸۲)	(۲۰۸/۳٪)	ناشی از افزایش دارایی های ثابت خریداری شده پایان سال قبل و سال جاری بوده است	
اجاره و مل						
لوازم و مل و ابزار کار						
سوخت ماشین آلات	۱,۴۱۵	۱,۰۶۵	۳۵۰	۲۴٪	مدیریت و کنترل گردیده تا میزان آن از سقف بودجه فزونی نیابد	
آب و برق و سوخت	۲,۱۴۳	۲,۳۶۳	(۲۲۰)	(۱۰/۳٪)	ناشی از فزونی رشد میزان تعرفه های سال قبل به سال جاری در مقایسه با رشد بودجه	
تعمیرات و نگهداری	۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲,۸۷۳	۱۱/۵٪	مدیریت و کنترل گردیده تا میزان آن از سقف بودجه فزونی نیابد	
لوازم و مواد مصرفی	۶,۰۳۲	۷,۱۹۸	(۱,۱۶۶)	(۱۹/۳٪)	ناشی از فزونی میزان رشد هزینه های سال قبل به سال جاری در مقایسه با رشد بودجه	
حق بیمه	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	(۱۶)	(۱/۲٪)	رشد بودجه سال قبل به سال جاری بوده است	
سایر هزینه های عمومی تولید	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۶,۱۵۶	(۶,۱۵۶)	(۲/۷٪)		
جمع در بودجه سالانه (۳)	۲۲۰,۲۶۲	۲۰۶,۸۲۰	۹۳,۴۴۸	۴۶٪		
قیمت تمام شده تولید	۷۰۲,۳۱۱	۸۸۶,۰۶۲	۲۳,۵۱۹	۲/۴٪		
افزایش می شود - موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره						
کسر می شود - موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره						
افزایش می شود - موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره						
کسر می شود - موجودی کالای ساخته شده پایان دوره						
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده	۷۰۲,۳۱۱	۸۸۶,۰۶۲	۲۳,۵۱۹	۲/۴٪		
بروز (از تاریخ)	۵۱۲,۲۵۶,۸۲۷	۶۲۰,۲۴۳,۱۹	۸۸,۹۸۶,۳۶۲	۱۴٪		
هزینه های توزیع و فروش						
تعداد کارکنان						
جمع در توزیع و مزایای کارکنان						
دستمزد و مزایا						
رفاهیات						
افزایش کار						
عیدی و پاداش						
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما *						
تعداد کارکنان						
جمع در توزیع و مزایای کارکنان						
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)						
رفاهیات						
افزایش کار						
عیدی و پاداش						
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما *						
تعداد کارکنان حقیقی						
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی						
تعداد کارکنان						
هزینه سایر کارکنان						
جمع حقوق						
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی						
حمل و نقل و باربری						
استیلا						
آب و برق و سوخت						

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

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۲

پیروست (دو)

جدول شماره (۱) مقایسه عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب - بودجه تفصیلی

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه	عملکرد	انحراف	دلایل انحراف
۱	اجاره محل					
۲	بیمه					
۳	چاپ آگهی و تبلیغات					
۴	پسته بندی					
۵	تعمیرات و نگهداری					
۶	سایر هزینه های توزیع و فروش					
۷	جمع هزینه های توزیع و فروش	۵۰	۵۰			
۸	هزینه های اداری و عمومی					
۹	تعداد کارکنان	۵۲	۵۲	۵	۰	۰/۰٪
۱۰	جمع حقوق و مزایای کارکنان	۲۵۱,۸۸۱	۲۵۱,۸۸۱	۲۸,۰۴۶	(۲۸,۰۵۷)	(۱۱/۳٪)
۱۱	دستمزد و مزایا	۱۳۹,۰۹۶	۱۳۹,۰۹۶	۱۳۸,۰۲۲	۱,۰۷۴	۰/۸٪
۱۲	رفاهیات و کارایی	۱۷,۲۵۰	۱۷,۲۵۰	۱۷,۲۵۰	۰	۰/۰٪
۱۳	ضایفه کار	۵۱,۷۵۰	۵۱,۷۵۰	۷۲,۲۷۹	(۲۰,۵۲۹)	(۳۹/۷٪)
۱۴	بیدی و پاداش	۱۱,۸۰۰	۱۱,۸۰۰	۱۱,۸۰۰	۰	۰/۰٪
۱۵	حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۳۱,۹۹۲	۳۱,۹۹۲	۴۱,۱۰۸	(۹,۱۱۶)	(۲۸/۵٪)
۱۶	عداد کارکنان					
۱۷	حقوق و مزایای کارکنان					
۱۸	حقوق و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)					
۱۹	رفاهیات					
۲۰	اضافه کار					
۲۱	عیدی و پاداش					
۲۲	حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما					
۲۳	بذایع و اقسام حقیقی					
۲۴	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۳,۳۳۸				
۲۵	بذایع و اقسام کارکنان			۱۲	۱۲	۰/۰٪
۲۶	هزینه سایر کارکنان			۳,۳۳۸		۰/۰٪
۲۷	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۲۵۵,۲۲۶	۲۵۵,۲۲۶	۲۸۳,۷۹۸	(۲۸,۵۷۲)	(۱۱/۳٪)
۲۸	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱۲۷,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۶۹	۱۹۵,۷۳۱	۷۸/۳٪
۲۹	بذایع و اقسام کارکنان					
۳۰	هزینه سایر کارکنان					
۳۱	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۱,۳۸۴	۱,۳۸۴	۲,۴۸۵	(۱,۱۰۱)	(۷۹/۶٪)
۳۲	بذایع و اقسام کارکنان					
۳۳	هزینه سایر کارکنان					
۳۴	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۴,۷۹۲	۴,۷۹۲	۱۴,۸۵۵	(۱۰,۰۶۳)	(۲۱۰/۰٪)
۳۵	بذایع و اقسام کارکنان					
۳۶	هزینه سایر کارکنان					
۳۷	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۴۰	۴۰	۲۶۸	(۲۲۸)	(۵۶۹/۶٪)
۳۸	بذایع و اقسام کارکنان					
۳۹	هزینه سایر کارکنان					
۴۰	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۴۴۹	۴۴۹	۴۴۵	۴	۰/۸٪
۴۱	بذایع و اقسام کارکنان					
۴۲	هزینه سایر کارکنان					
۴۳	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۱۱,۹۰۰	۱۱,۹۰۰	۱۰,۶۵۳	۱,۲۴۷	۱۰/۵٪
۴۴	بذایع و اقسام کارکنان					
۴۵	هزینه سایر کارکنان					
۴۶	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۶,۹۹۹	۶,۹۹۹	۲۰,۰۴۱	(۱۳,۰۴۲)	(۱۸۱/۹٪)
۴۷	بذایع و اقسام کارکنان					
۴۸	هزینه سایر کارکنان					
۴۹	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۱۴۰,۷۵۶	۱۴۰,۷۵۶	۲۰۵,۸۵۰	(۶۵,۰۹۴)	(۴۶/۳٪)
۵۰	بذایع و اقسام کارکنان					
۵۱	هزینه سایر کارکنان					
۵۲	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۱۳۲,۳۵۶	۱۳۲,۳۵۶	۱۹۴,۷۴۰	(۶۲,۳۸۴)	(۴۷/۱٪)
۵۳	بذایع و اقسام کارکنان					
۵۴	هزینه سایر کارکنان					
۵۵	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۱۱,۱۱۰	(۲,۷۱۰)	(۳۲/۳٪)
۵۶	بذایع و اقسام کارکنان					
۵۷	هزینه سایر کارکنان					
۵۸	دستمزد و مزایای مستمر (دستمزد و مزایای حکم)	۶,۲۴۹	۶,۲۴۹	۹۲,۸۲۱	(۸۶,۵۷۲)	(۱۳۸/۱٪)

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

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۲

پیوست (دو)

جدول شماره (۱) مقایسه عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب - بودجه تفصیلی

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	بودجه مصوب	اصلاحیه بودجه	داده شده	انحراف	درصد	توضیحات
					نسبت / تفاوت		
۱	هزینه حقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۲,۶۴۰	۷,۰۰۰	۲,۶۶۲	۴,۵۳۸	۶۴/۸٪	در سال ۱۴۰۲ هزینه تا سقف بودجه کنترل و مدیریت گردیده است
۲	هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۳۰,۳۶	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۱	۹	۰/۱٪	در سال ۱۴۰۲ هزینه تا سقف بودجه کنترل و مدیریت گردیده است
۳	هزینه بیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۵۵۲,۸۳۷	۷۷۶,۵۸۹	۶۹۱,۹۱۵	۸۵,۲۷۲	۱۱/۰٪	در سال ۱۴۰۲ هزینه تا سقف بودجه کنترل و مدیریت گردیده است
۴	هزینه بیست (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۲,۱۶۱	۵۲۱,۳۶۲	۶۰۷,۲۱۷	۱۱۴,۰۴۶	۲۱/۹٪	در سال ۱۴۰۲ هزینه تا سقف بودجه کنترل و مدیریت گردیده است
۵	هزینه های مالی	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	۱۰۰/۰٪	در سال ۱۴۰۲ هزینه تا سقف بودجه کنترل و مدیریت گردیده است
۶	سایر هزینه های اداری و خدمات	۵۵۲,۸۳۷	۷۷۶,۵۸۹	۶۹۱,۹۱۵	۸۵,۲۷۲	۱۱/۰٪	
۷	جمع	۱۱,۲۹۱,۲۰۰	۱۶,۸۶,۲۲۰	۱۵,۲۷۷,۸۷۷	۱,۰۹,۰۴۲	۶/۵٪	
۸	سود (زیان) عملیاتی	۲,۸۷۸,۸۰۰	۵,۲۷۷,۸۰۰	۵,۲۷۷,۸۷۷	۲,۴۰۰	۰/۱٪	
۹	سایر درآمدها	۴,۸۷۲,۸۰۰	۵,۴۲۱,۷۸۰	۵,۴۲۰,۹۳۵	۸۴۵	۰/۱٪	در سال ۱۴۰۲ هزینه تا سقف بودجه کنترل و مدیریت گردیده است
۱۰	سود (زیان) قبل از مالیات	۲,۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۲۲۹	(۲۲۹)	(۴/۰٪)	
۱۱	مالیات	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۱۲۰	۱۲۰	(۴/۰٪)	در بودجه مصوب ۲۵٪ مالیات عملکرد پیش بینی نگردیده بود
۱۲	سود ویژه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۱۲۰	۱۲۰	(۴/۰٪)	
۱۳	سود (زیان) منقول به حساب تلفیق سود/منابع ثابت زیان	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۵۵۹	۱,۴۴۱	۴۸/۰٪	
۱۴	حساب تلفیق سود	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۱۲۰	۱۲۰	(۴/۰٪)	
۱۵	ندوخته انونی	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۱۲۰	۱۲۰	(۴/۰٪)	
۱۶	ندوخته احتیاطی						
۱۷	ندوخته سرمایه ای						
۱۸	سود سهام دولت						
۱۹	سود سهام شرکت های دولتی						
۲۰	سود سهام سایر سهامداران						
۲۱	سود سهام سایر سهامداران						
۲۲	سود سهام سایر سهامداران						
۲۳	سود سهام سایر سهامداران						
۲۴	سود سهام سایر سهامداران						
۲۵	سود سهام سایر سهامداران						
۲۶	سود سهام سایر سهامداران						
۲۷	سود سهام سایر سهامداران						
۲۸	سود سهام سایر سهامداران						
۲۹	سود سهام سایر سهامداران						
۳۰	سود سهام سایر سهامداران						
۳۱	سود سهام سایر سهامداران						
۳۲	سود سهام سایر سهامداران						
۳۳	سود سهام سایر سهامداران						
۳۴	سود سهام سایر سهامداران						
۳۵	سود سهام سایر سهامداران						
۳۶	سود سهام سایر سهامداران						
۳۷	سود سهام سایر سهامداران						
۳۸	سود سهام سایر سهامداران						
۳۹	سود سهام سایر سهامداران						
۴۰	سود سهام سایر سهامداران						
۴۱	سود سهام سایر سهامداران						
۴۲	سود سهام سایر سهامداران						
۴۳	سود سهام سایر سهامداران						
۴۴	سود سهام سایر سهامداران						
۴۵	سود سهام سایر سهامداران						
۴۶	سود سهام سایر سهامداران						
۴۷	سود سهام سایر سهامداران						
۴۸	سود سهام سایر سهامداران						
۴۹	سود سهام سایر سهامداران						
۵۰	سود سهام سایر سهامداران						
۵۱	سود سهام سایر سهامداران						
۵۲	سود سهام سایر سهامداران						
۵۳	سود سهام سایر سهامداران						
۵۴	سود سهام سایر سهامداران						
۵۵	سود سهام سایر سهامداران						
۵۶	سود سهام سایر سهامداران						
۵۷	سود سهام سایر سهامداران						
۵۸	سود سهام سایر سهامداران						
۵۹	سود سهام سایر سهامداران						
۶۰	سود سهام سایر سهامداران						
۶۱	سود سهام سایر سهامداران						
۶۲	سود سهام سایر سهامداران						
۶۳	سود سهام سایر سهامداران						
۶۴	سود سهام سایر سهامداران						
۶۵	سود سهام سایر سهامداران						
۶۶	سود سهام سایر سهامداران						
۶۷	سود سهام سایر سهامداران						
۶۸	سود سهام سایر سهامداران						
۶۹	سود سهام سایر سهامداران						
۷۰	سود سهام سایر سهامداران						
۷۱	سود سهام سایر سهامداران						
۷۲	سود سهام سایر سهامداران						
۷۳	سود سهام سایر سهامداران						
۷۴	سود سهام سایر سهامداران						
۷۵	سود سهام سایر سهامداران						
۷۶	سود سهام سایر سهامداران						
۷۷	سود سهام سایر سهامداران						
۷۸	سود سهام سایر سهامداران						
۷۹	سود سهام سایر سهامداران						
۸۰	سود سهام سایر سهامداران						
۸۱	سود سهام سایر سهامداران						
۸۲	سود سهام سایر سهامداران						
۸۳	سود سهام سایر سهامداران						
۸۴	سود سهام سایر سهامداران						
۸۵	سود سهام سایر سهامداران						
۸۶	سود سهام سایر سهامداران						
۸۷	سود سهام سایر سهامداران						
۸۸	سود سهام سایر سهامداران						
۸۹	سود سهام سایر سهامداران						
۹۰	سود سهام سایر سهامداران						
۹۱	سود سهام سایر سهامداران						
۹۲	سود سهام سایر سهامداران						
۹۳	سود سهام سایر سهامداران						
۹۴	سود سهام سایر سهامداران						
۹۵	سود سهام سایر سهامداران						
۹۶	سود سهام سایر سهامداران						
۹۷	سود سهام سایر سهامداران						
۹۸	سود سهام سایر سهامداران						
۹۹	سود سهام سایر سهامداران						
۱۰۰	سود سهام سایر سهامداران						

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

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۲

پیوست (دو)

جدول شماره (۱) مقایسه عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب - بودجه تفصیلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحیه	عملکرد	انحراف مقدار / درصد	دلایل انحراف
بصاریف					
لرجهای شرکت داراییهای سرمایهای از محل منابع عمومی دولت	۳,۱۶۹,۰۰۰	۳,۱۶۹,۰۰۰	۷,۰۵۶,۳۵۷	۳,۸۸۷,۳۵۷	۱۲۲/۷٪
لرجهای شرکت داراییهای سرمایهای از محل منابع داخلی					
سایر هزینههای سرمایهای					
زمین					
ساختمان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	(۸,۹۹۹,۸۷۵)	(۱۰۰/۰٪)
تاسیسات	۷,۳۵۰	۱۲,۰۰۰	۰	(۱۲,۰۰۰)	(۱۰۰/۰٪)
ماشینآلات					
واژم و ابزار کار فنی	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۰	(۲,۴۰۰)	(۱۰۰/۰٪)
شرایط تألیف	۵,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۰	(۱۲,۰۰۰)	(۱۰۰/۰٪)
اثاثیه و لوازم اداری	۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۳۵,۵۴۷	(۱۰۸,۴۵۳)	(۷۵/۳٪)
سرمایهگذاری در سایر مؤسسات					
سرمایهگذاری در تحقیقات و پژوهش	۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۶۰۰	۶۰۰	(۱۰۰/۰٪)
سرمایهگذاری برای حفظ محیط زیست					
سایر					
جمع هزینههای سرمایهای	۱۷,۳۳۲,۷۵۰	۱۷,۳۳۲,۶۰۰	۷,۰۹۵,۶۲۹	(۱۰,۲۳۷,۰۲۱)	(۴۲/۵٪)
زیردریافت وامها و دیون					
زیردریافت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی					
زیردریافت اصل وامهای داخلی					
زیردریافت وام موضوع ماده ۲۲ قانون برنامه و بودجه					
زیردریافت اصل وام خارجی					
زیردریافت ودیعه مشترکین					
خصاص به حساب وجهه اداره شده	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	(۷/۵٪)
زیردریافت دیون					
بایر پرداختها	۷۸۰,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۷۴	(۶۰۷,۹۲۶)	(۲۳/۸٪)
بازپرداخت وامها و دیون	۳,۴۳۰,۰۰۰	۵,۴۲۸,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۷۲	(۱,۰۷۲,۰۷۲)	(۱۵/۵٪)
حقوق و مزایای و بازپرداخت وامها و دیون	۱۵,۷۶۲,۷۵۰	۱۷,۵۵۰,۶۰۰	۱۱,۳۹۵,۷۰۳	(۴,۱۵۴,۸۹۷)	(۳۵/۱٪)
در داراییهای جاری (افزایش در داراییهای جاری)	۴۲,۳۹۵	۳۳,۳۹۵		(۳۳,۳۹۵)	(۱۰۰/۰٪)
جمع مصارف	۱۵,۸۰۶,۱۴۵	۱۷,۵۸۲,۷۹۵	۱۱,۳۹۵,۷۰۳	(۶,۱۸۸,۰۹۲)	(۳۵/۳٪)
			0		

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جدول شماره ۳- گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی سال مالی

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سببه عملکرد (۲)	هدف کمی اصلاحی	عملکرد هدف کمی	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف / طبق بودجه اصلاحی / مصوب (۳)	هزینه ریالی هر واحد واقعی هر واحد / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی اصلاحی هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)	دولای انحراف
۱	گزارش بهره دوی برای تحقق اهداف برنامه ششم توسعه	بهره	۱	۱	۴۰۳۸	۱۱,۲۷۴	۱۱,۲۷۴	۱۱,۲۷۴	
۲	راهبری برگزاری دوره های آموزشی برای شاغلین واحدهای صنعتی	تفریحات	۶۹,۲۲۷	۸۳,۷۱۹	۵	۲	۱۳۸,۴۵۴	۱۳۸,۴۵۴	
۳	راهبری به بهره برداری رستوران تهیه خانه های نامزد، شهرکها و بناهای صنعتی	تحقیق خانه	۹	۳	۲۵,۳۳۰	۱۴,۱۳۲	۱۲۷,۱۸۸	۱۲۷,۱۸۸	
۴	راهبری حمایت از کنسرسیوم های صنعتی ایجاد شده	تعداد	۳۰	۲۱	۵۹۰	۸۴۳	۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	
۵	راهبری راه اندازی مجدد واحدهای صنعتی غیرفعال	واحد	۱,۹۹۱	۱,۸۲۷	۷۵	۸۵	۱۶۹,۲۳۵	۱۶۹,۲۳۵	
۶	راهبری دفع نیازهای فناورانه پتگاه های کوچک و متوسط	تعداد	۳۴۴	۴۳۹	۲۵۰	۲۵۰	۸۶,۵۰۰	۸۶,۵۰۰	
۷	راهبری تشرین تلفن شهرکها و بناهای صنعتی	شهرک نامیه	۱۱	۱۰	۹,۷۰۵	۶,۵۶۰	۷۲,۱۶۰	۷۲,۱۶۰	
۸	راهبری تشرین کار شهرکها و بناهای صنعتی	شهرک نامیه	۲۲	۱۷	۱۳,۱۵۰	۵,۲۵۰	۱۱۵,۵۰۰	۱۱۵,۵۰۰	
۹	راهبری تشرین برق شهرکها و بناهای صنعتی	مخابرات	۵,۵۶	۵۹۹	۱,۷۸۳	۲,۵۳۸	۱,۴۱۰,۹۸۴	۱,۵۲۰,۱۰۷	با توجه به انحراف کمتر از ده درصد عملکرد با توجه به شرایط اقتصادی قابل قبول می باشد
۱۰	راهبری تشرین آب شهرکها و بناهای صنعتی	آب و برق	۶,۵۷	۶۸۳	۳۰۷۵	۱,۴۷۴	۹۶۸,۶۸۳	۱,۰۰۷,۰۱۸	با توجه به انحراف کمتر از پنج درصد عملکرد با توجه به شرایط اقتصادی قابل قبول می باشد
۱۱	صادرات واحدهای صنعتی کوچک و متوسط	موازد	۱,۹۳۲,۱۵۰	۲,۴۷۴,۶۴۳	۱	۱	۹۶۶,۰۷۵	۷۰۸,۷۲۹	
۱۲	ایجاد زمین صنعتی	مختار	۱,۹۳۵	۱,۶۲۰	۱۶۵	۱۴۰	۳۷۰,۹۰۰	۳۷۰,۹۰۰	
۱۳	واگذاری حق بهره برداری زمین	مختار	۲,۳۳۵	۱,۷۸۱	۶۶	۴۴	۱۰۲,۷۲۴	۱۰۲,۷۲۴	
۱۴	راهبری بهره وری بهره جسته جاده	جاده	۱۲	۱۲	۱,۵۰۰	۲,۴۴۶	۴۱,۳۵۲	۴۱,۳۵۲	
۱۵	بهره برداری از زمین های صنعتی	تعداد	۱۰۶	۹۹	۷۲۰	۷۷۱	۷۶,۳۲۰	۷۶,۳۲۰	
۱۶	بهره برداری از زمین های صنعتی	مختار	۳,۱۵۴	۲,۹۹۲	۵۳	۸۴۳	۲,۵۳۲,۲۰۰	۲,۵۳۲,۲۰۰	
۱۷	شهرکها و بناهای صنعتی به بهره برداری رسیده	تعداد	۱۵	۱۳	۱,۶۲۵	۶۵۰	۹,۷۵۰	۹,۷۵۰	

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

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پیوست سه

جدول خلاصه طرح تملک داراییهای سرمایه ای

اموال و داراییهای ایجاد شده از محل طرح اعتبارات طرح های عمرانی شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۹۱۲,۲۸۶	۶۸۶,۸۹۵	آذربایجان شرقی
۵۸۲,۶۰۸	۹۴۳,۴۶۸	آذربایجان غربی
۶۱۲,۳۵۳	۶۳۱,۶۵۶	اردبیل
۷۲۰,۸۹۳	۷۸۶,۰۸۵	اصفهان
۱۲۳,۷۹۰	۱۲۳,۷۹۰	البرز
۵۶۷,۷۱۹	۱,۷۴۸,۲۲۹	ایلام
۱,۲۶۸,۲۲۳	۲,۳۳۴,۸۸۴	بوشهر
۹۹۶,۹۸۲	۹۹۶,۹۸۲	تهران
۶۲۳,۲۶۱	۷۷۲,۱۵۱	چهارمحال و بختیاری
۱۴۷,۴۵۰	۲۶۳,۱۷۹	خراسان رضوی
۱۶۱,۹۰۳	۱۷۷,۸۰۱	خراسان جنوبی
۴۹۱,۷۶۶	۶۰۳,۵۲۳	خراسان شمالی
۳,۲۶۳,۵۴۷	۸,۴۱۵,۱۲۲	خوزستان
۹۲۶,۵۳۷	۱,۲۸۳,۵۸۵	زنجان
۹۱۴,۲۰۷	۹۷۰,۷۹۷	سمنان
۸۸۷,۱۷۵	۱,۳۸۱,۹۰۰	سیستان و بلوچستان
۲,۳۱۸,۸۴۶	۳,۵۴۹,۵۸۷	فارس
۸۵,۸۸۵	۱۹۳,۵۶۵	قزوین
۲۲۸,۶۱۱	۲۲۸,۶۱۱	قم
۱۱۳,۰۵۹	۵۶۳,۸۴۸	کردستان
۶۹,۹۳۲	۱۹۷,۱۳۴	کرمان
۴۹,۳۱۳	۸۰۳,۵۰۰	کرمانشاه
۸۲,۳۵۲	۲۱۷,۱۰۰	کهگیلویه و بویراحمد
۱۲۳,۰۹۰	۵۶۹,۶۰۵	گلستان
۶۰۵,۲۸۰	۶۷۸,۱۷۱	گیلان
۸۱۴,۰۶۱	۸۱۴,۰۶۱	لرستان
۳۲۲,۳۵۶	۳۰۸,۸۹۵	مازندران
۵۰۰,۴۶۲	۵۲۸,۳۵۵	مرکزی
۵۴۵,۷۵۶	۲,۲۳۹,۹۲۳	هرمزگان
۱۷۱,۶۷۳	۳۲۷,۸۶۲	همدان
۴۶۰,۳۲۶	۵۰۲,۳۲۳	یزد
۸,۸۸۸,۱۲۴	۱۱,۰۶۵,۲۹۱	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۲۹,۵۷۹,۸۲۶	۴۴,۹۰۷,۸۷۸	

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

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست چهار

اموال و دارایی های ایجاد شده از محل اعتبارات طرحهای عمرانی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرح	دریافتی از خزانه در سنوات قبل	کنترل تخصیص اعتبار	جمع کل	جمع کل
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		
کمک به تکمیل و ایجاد تصفیه خانه فاضلاب شهرک صنعتی	۳,۳۵۴,۴۵۱	۵۳۶,۸۳۰	۳,۸۹۱,۲۸۱	۲,۹۸۰,۴۵۴
ایجاد هفت شهرک فناوری	۵۶۳,۶۰۶	۶,۷۵۲	۵۷۰,۳۵۸	۵۵۵,۱۲۶
کمک ای فنی و اعتباری به صنایع کوچک و متوسط	۴۵,۸۶۳	۶,۸۴۰	۵۲,۷۰۳	۲۶۲,۱۳۰
احداث شهرک صنعتی مرزی باکشور عراق در قصرشیرین	۹,۰۰۰		۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
کمک به نوسازی و تجدید ساختار صنایع	۳۴۹	۲,۴۰۰	۲,۷۴۹	۶۲,۰۸۸
ایجاد مراکز خدمات فناوری و کسب و کار	۳۲۷,۹۲۷	۱۸,۲۳۶	۳۴۶,۱۶۳	۲۶۲,۶۰۴
کمک به توسعه خوشه های صنعتی	۳۴۴,۷۵۰	۳,۷۱۶	۳۴۸,۴۶۶	۳۴۴,۷۵۰
کمک به زیر ساخت های شهرکهای صنعتی	۱,۷۵۴,۲۸۷	۸۶,۹۸۲	۱,۸۴۱,۲۶۹	۱,۶۷۹,۰۲۹
کمکهای فنی و اعتباری به صنایع لبنی	۶۲۶	۲,۷۰۰	۳,۳۲۶	۶۸,۵۲۸
کمک به ایجاد و توسعه زیر ساخت های جاسک تا گواتر	۳۴۲,۸۲۲	۲,۱۵۴	۳۴۴,۹۷۶	۳۴۲,۸۲۲
ایجاد مناطق ویژه استقرار صنایع مبتنی بر فناوری های برتر در	۴۳۵,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۰۰۰	۴۲۱,۵۹۳
آسفالت معابر خیابان ها و جاده های دسترسی به شهرکها و	۱,۹۰۰,۰۰۰		۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
	۹,۰۷۸,۶۸۱	۱,۹۸۶,۶۱۰	۱۱,۰۶۵,۲۹۱	۸,۸۸۸,۱۲۴