

شماره: ۱۴۰۴/۱۱۸۰۷

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

پیوست: دارد

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیئت مدیره محترم

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۳۱۹۸۲۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

حبیب شمس ناظری

عضو هیئت عامل

حسنعلی شفیعی زاده

مدیر فنی حسابرسی

کد شرکت: ۳۲۲۴

کد هزینه: ۶۴۸

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

سازمان حسابرسی

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۳۳	صورت های مالی
۳۴	سایر اطلاعات مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست ۱)
۳۵ تا ۳۸	سایر اطلاعات مالی مقایسه عملکرد و بودجه اصلاحی مصوب (پیوست ۲)

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱ - صورت های مالی شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

سود سهام دولت

۳ - همانگونه که در صورت تغییرات در حقوق مالکانه منعکس است، مبلغ ۲۰۱۴ میلیون ریال بابت عملکرد سال مورد گزارش در رعایت مفاد ماده (۴) و بند (ج) ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) تخصیص یافته است که به دلیل عدم وجود سود قابل تخصیص موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ مزبور شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴ - به شرح اطلاعات مندرج در صفحه ۳۴، شرکت در سال مالی مورد گزارش مجری طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای بوده که گزارش حسابرس مستقل آن، پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط، به صورت جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و

مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۳/۵/۳۱ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۳۵ تا ۳۸ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندی درآمد ها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحات آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به انحراف برخی از هزینه ها (به طور مثال سایر پرداخت ها مطابق بودجه اصلاحی مصوب مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بوده که عملکرد آن مبلغ ۷۸ میلیارد ریال است)، 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 هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و اصلاحی آن و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

۸-۱ - مفاد جزء بند های "ج" و "ح" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و اصلاحی آن به ترتیب در خصوص تمامی پرداخت های مستمر و غیر مستمر نقدی و غیر نقدی (معادل ریالی) به تفکیک شماره ملی با اختصاص شناسه یکتای پرداخت کارکنان دولت و تمام پرداخت های قانونی به کارکنان فقط در یک سند (فیش) به صورت ماهیانه.

۸-۲ - بند "ب" ماده ۳ و تبصره یک قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد در خصوص ثبت کلیه پرداخت ها مربوط به قرارداد ها در پایگاه اطلاعات قرارداد ها.

۸-۳ - مفاد مواد ۳۰، ۳۲ و ۳۳ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمد ها و هزینه های شرکتهای دولتی و اصلاحی آن به ترتیب در خصوص حداقل یک عضو هیئت مدیره باید دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشد و همچنین واحد حسابرسی داخلی گزارش نتیجه رسیدگی های خود را در مقاطع زمانی سه ماهه به کمیته حسابرسی و هیئت مدیره و بررسی سالانه اثربخشی کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره و ارائه نتایج آن به حسابرس مستقل.

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

۹-۱ - زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از سرمایه ثبت شده است، در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۹-۲ - پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص بند های ۷، ۳-۸ و ۱۰ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰ - موارد عدم رعایت آیین نامه اجرایی قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکهای صنعتی به شرح زیر است:

۱۰-۱ - مفاد ماده ۶ اصلاح آیین نامه اجرایی قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکهای صنعتی (موضوع تصویب نامه شماره ۴۵۶۷۷/ت/۵۳۹۸۳ مورخ ۱۳۹۶/۴/۲۰ هیئت وزیران) مبنی بر تشکیل شرکت خدماتی توسط شرکت شهرکهای صنعتی در صورتی که حداقل هفتاد و پنج درصد (۷۵٪) زمین های قابل واگذاری در هر شهرک و ناحیه صنعتی واگذار و حداقل پنجاه درصد (۵۰٪) از واحدهای مستقر در آن با هر تعداد به بهره برداری رسیده باشد، در خصوص شهرکهای صنعتی گرگان (۲) و نواحی صنعتی گز غربی و آقچلی.

۱۰-۲ - مفاد ماده ۳ آیین نامه اجرایی قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکهای صنعتی، مبنی بر معرفی مالک برای تنظیم سند مالکیت مجزا به دفاتر اسناد رسمی پس از اخذ سند تفکیکی شهرک و ناحیه صنعتی و احراز شرایط انتقال مالکیت، (در این رابطه تعداد ۱۳۲ فقره از واحدهای صنعتی که به بهره برداری رسیده و شرایط انتقال مالکیت به صاحبان واحدهای مزبور را داشته، تا تاریخ این گزارش به دفاتر اسناد رسمی معرفی نشده است).

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

۱۲ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده،

مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۳ خرداد ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شیرام امیری

حسنعلی شفیع زاده

سازمان حسابرسی



وزارت صنعت، معدن و تجارت
ماندن ملج کوبک و شرکت های صنعتی ایران
شرکت شهرک های صنعتی گلستان (سهای فارس)



شماره :

تاریخ :

پیوست :

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شهرک های صنعتی گلستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

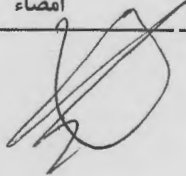
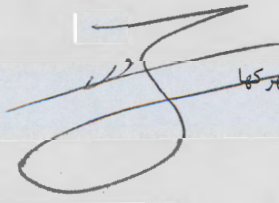
۵

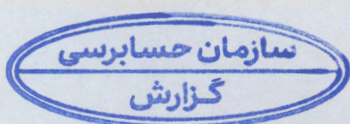
• صورت جریان های نقدی

۶-۳۸

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی و سایر اطلاعات

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	رضا شهمرادی	شرکت شهرک های صنعتی استان تهران
	عضو هیئت مدیره	رمضان بهرامی	شرکت شهرک های صنعتی استان آذربایجان شرقی
	عضو هیئت مدیره و معاونت برنامه ریزی و توسعه مدیریت	بهزاد شریفی	شرکت شهرک های صنعتی خراسان رضوی
	عضو هیئت مدیره	مید مرتضی سجادی	شرکت شهرک های صنعتی استان اصفهان
	عضو هیئت مدیره و مدیر شهرکها	محمود زنگانه	شرکت شهرک های صنعتی استان فارس



گرگان - میدان ملاقاتی - خیابان ملاقاتی ۶ (پهزیستی ۱) کد پستی: ۴۹۱۶۶۹۴۱۸۷

تلفن: ۱۰-۳۲۲۵۱۶۰۶ نمابر: ۳۲۳۳۷۲۱ صندوق پستی: ۴۹۱۷۵-۵۷۷

شناسه ملی: ۱۰۷۰۰۰۹۲۲۵۱ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۸۳۴۱۵۶۶۶ E-mail: Golestan@isipo.ir Website: WWW.golestan.isipo.ir

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۷۱,۹۹۹	۳۳۱,۵۵۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۸,۹۵۹)	(۲۰۶,۷۹۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۳,۰۴۰	۱۲۴,۷۶۷	سود ناخالص
(۱۶۷,۶۲۲)	(۱۸۰,۲۷۷)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۶,۲۵۷	۵۱,۵۹۰	۸ سایر درآمدها
(۳۸,۳۲۵)	(۳,۹۲۰)	(زیان) عملیاتی
۳۹,۲۵۸	۷,۹۴۹	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۹۳۳	۴,۰۲۹	سود قبل از مالیات
(۲۳۳)	(۴,۴۲۹)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
۷۰۰	(۴۰۰)	سود(زیان) خالص

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۷۰۰	(۴۰۰)	سود(زیان) خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۱۷۲,۹۳۰	۱۰-۴ مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	(۱۹,۵۳۱)	۲۳-۵ مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۱۵۳,۳۹۹	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۷۰۰	۱۵۲,۹۹۹	سود جامع

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

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(میلیون ریال)

تجدیدارائه شده ۱۴۰۱	تجدیدارائه شده ۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
				دارایی ها
۹۴,۹۲۱	۱۰۴,۲۵۵	۲۸۶,۳۰۰	۱۰	دارایی های غیر جاری
۵۳	۵۳	۵۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۸۱,۸۷۹	۱۷۳,۹۴۶	۱۴۶,۷۰۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۶	دریافتنی های تجاری سایر دریافتی ها
۱۷۶,۸۵۳	۳۱۸,۲۵۴	۴۷۳,۰۵۸		سایر دارایی ها
				جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۶,۵۰۲	۵۹,۹۷۹	۸۷,۰۲۳	۱۲	پیش پرداخت ها
۳۸۵,۶۴۶	۴۰۳,۰۸۳	۴۴۳,۱۳۸	۱۳	موجودی زمین
۲,۲۹۷,۸۷۵	۳,۱۳۵,۳۰۹	۴,۹۳۸,۳۴۰	۱۴	تاسیسات شهرکها و نواحی صنعتی
۳۰۶,۶۲۸	۴۷۱,۰۷۹	۷۲۴,۶۶۴	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۹,۴۴۱	۱۲۲,۰۱۳	۲۲۲,۰۴۶	۱۷	موجودی نقد
۳,۰۵۶,۰۹۲	۴,۱۹۱,۴۶۳	۶,۴۱۵,۲۱۱		جمع دارایی های جاری
۳,۲۳۲,۹۴۵	۴,۵۰۹,۷۱۷	۶,۸۸۸,۲۶۹		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۶۹,۳۸۳	۱۸	سرمایه
۶۳۱	۶۳۱	۶۳۱	۱۹	اندوخته قانونی
۰	۰	۱۵۳,۳۹۹	۱۰-۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۷۳,۹۶۸)	(۱۰۲,۱۷۳)	(۱۰۴,۵۸۷)		(زیان) انباشته
(۴,۰۵۴)	(۳۴,۲۵۹)	۱۱۸,۷۲۶		جمع حقوق مالکانه
				بدهی های غیر جاری
۰	۰	۱۹,۵۳۱	۲۳-۵	بدهی مالیات انتقالی
۵۰۲,۶۵۳	۶۷۱,۵۹۹	۱,۰۶۹,۵۵۸	۲۰	تعهدات کمک بلاعوض
۳۸,۰۹۹	۵۳,۰۳۷	۷۵,۹۲۵	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴۰,۷۵۲	۷۲۴,۶۳۶	۱,۱۶۵,۰۱۴		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۳۸۴,۱۷۵	۵۱۱,۳۴۰	۶۴۳,۳۶۰	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۸۳	۲۳۴	۳۶۵	۲۳	مالیات پرداختنی
۵۵۲	۰	۳۲۲	۲۴	سود سهام پرداختنی
۲,۳۱۰,۷۳۷	۳,۳۰۵,۷۶۶	۴,۹۶۰,۴۸۲	۲۵	پیش دریافت ها
۲,۶۹۶,۲۴۷	۳,۸۱۷,۳۴۰	۵,۶۰۴,۵۲۹		جمع بدهی های جاری
۳,۲۳۶,۹۹۹	۴,۵۴۱,۹۷۶	۶,۷۶۹,۵۴۳		جمع بدهی ها
۳,۲۳۲,۹۴۵	۴,۵۰۹,۷۱۷	۶,۸۸۸,۲۶۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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

(میلیون ریال)

جمع کل	(زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سرمایه
۴۶,۷۰۹	(۲۳,۲۰۵)	-	۶۳۱	۶۹,۲۸۳
(۵۰,۷۶۳)	(۵۰,۷۶۳)	۰	۰	۰
(۴,۰۵۴)	(۷۳,۹۶۸)	۰	۶۳۱	۶۹,۲۸۳
۰	۰	۰	۰	۰
۷۰۰	۷۰۰	۰	۰	۰
(۴۶۷)	(۴۶۷)	۰	۰	۰
(۲۸,۴۳۸)	(۲۸,۴۳۸)	۰	۰	۰
(۳۲,۲۵۹)	(۱۰۲,۱۷۳)	۰	۶۳۱	۶۹,۲۸۳
۰	۰	۰	۰	۰
(۴۰۰)	(۴۰۰)	۰	۰	۰
(۲,۰۱۴)	(۲,۰۱۴)	۰	۰	۰
۱۵۳,۳۹۹	۰	۱۵۳,۳۹۹	۰	۰
۱۱۸,۷۲۶	(۱۰۴,۵۸۷)	۱۵۳,۳۹۹	۶۳۱	۶۹,۲۸۳

مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)

مانده تجدیدارائه شده در ۱۴۰۲/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

۰ درصد سود سهم دولت (ماده ۲۸ قانون الحاق ۲)

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش سال ۱۴۰۳

۰ درصد سود سهم دولت (ماده ۲۸ قانون الحاق ۲)

سایر اقلام سود جامع

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲ (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد مصرف از عملیات	۲۷	(۸۸,۰۰۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۳	(۸۷۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۷۱,۴۷۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت		۲,۵۰۲
پرداخت نقدی برای سایر داراییها		(۴۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۰	(۱۵,۶۸۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵۳,۱۸۲)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱۲۴,۶۵۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت نقدی از سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	۱۵-۱-۲	۲۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	۲۴	(۸۶۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱۸۷,۲۲۶
خالص افزایش در موجودی نقد		۶۲,۵۷۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷	۱۲۲,۰۱۳
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۲۲,۰۱۳

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

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان به شماره شناسه ملی ۱۰۷۰۰۰۹۲۲۵۱ در اجرای بند (ت) ماده (۸) اساسنامه شرکت شهرکهای صنعتی ایران (عطف به قانون تاسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران، مصوب ۱۳۶۲/۱۲/۷ مجلس شورای اسلامی) بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۲۱۱۹ مورخ ۷۷/۱۰/۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان گرگان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص) جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر گرگان واقع و شهرکهای صنعتی تابعه در شهرستانهای استان مستقر میباشند. قابل ذکر آنکه بر اساس مصوبات جلسات مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ و ۱۳۹۰/۴/۱۱ هیئت واگذاری، شرکت مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی شده است و بر اساس ماده واحده قانون اصلاح تبصره ۵ بند "الف" ماده ۳ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و الحاق ۲ تبصره به آن (مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ مجلس شورای اسلامی) و دویست و هفتاد و هشتمین جلسه هیئت واگذاری (مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴) شرکت از مشمول واگذاری به بخش غیردولتی خارج گردید است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف - احداث شهرکهای صنعتی در استان و ایجاد امکانات زیر بنایی در هر شهرک با رعایت مفاد اساسنامه سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران .

ب - انجام کلیه اموری که ضمن هماهنگی، استفاده مطلوب از امکانات شهرکهای صنعتی را در یک روند خود گردان از جهت مالی فراهم نماید.

ج - انجام کلیه اقداماتی که برای هماهنگی اداره امور شهرک صنعتی از جهت مالی، فنی، خدماتی و بازرگانی توسط سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران مشخص و ابلاغ می گردد.

د- تملک زمین براساس قوانین موضوعه و واگذاری عین یا منفعت اراضی مزبور و انتقال قطعی به داوطلبان احداث واحدهای صنعتی مجاز (انتقال قطعی اراضی موکول به ارائه پروانه بهره برداری می باشد) .

هـ - تامین خدمات عمومی شهرک صنعتی از قبیل آب، برق، تلفن، گاز، فاضلاب، تسطیح اراضی شهرک و ایجاد شبکه راههای اصلی و فرعی و همچنین ایجاد ساختمانهای عمومی از قبیل درمانگاه، مسجد، مدرسه، فضای سبز، انبار و غیره .

و - مشارکت در سایر شرکتهایی که به لحاظ ارائه خدمات مورد نیاز متقاضیان و سایر مسائل شهرک لازم تشخیص داده شود.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۳۷	۳۷	کارکنان رسمی
۳	۳	کارکنان قراردادی
۴۰	۴۰	
۲۱	۲۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۱	۶۱	

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا شده است به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا و خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا و خدمات، نسبت به آن محقق باشد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و به استثنای زمین و ساختمان بر مبنای تجدید ارزیابی انعکاس یافته است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- زمین و ساختمان دفتر مرکزی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و با استفاده از کارشناس مستقل (کارشناس رسمی دادگستری) صورت پذیرفته است.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-۳- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوطه و با در نظر گرفتن مقررات ماده « ۱۴۹ » قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاك براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان (تجدید ارزیابی شده)	۵۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۴-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۴-۳-۲- 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 می شود .

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- 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.

۳-۶-۱- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قرارداد ها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است، مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای، شناسایی می شود.

۳-۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (سنوات و مرخصی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

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

۳-۷- شناسایی درآمد و بهای تمام شده فعالیت‌های عملیاتی و ارائه خدمات

۳-۷-۱- حقوق انتفاع

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

نوع تاسیسات	ضریب هر یک از تاسیسات		
تاسیسات عمومی	***	×	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی = سهم تاسیسات عمومی از حقوق انتفاع
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	***	×	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی = سهم تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
تاسیسات زیر بنائی	***	×	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی = سهم تاسیسات زیر بنائی از حقوق انتفاع
سایر تاسیسات (در صورت وجود)	***	×	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی = سهم سایر تاسیسات از حقوق انتفاع
	۱۰۰٪		

منظور از ضرایب اختصاص یافته ، سهم (در صد) تشکیل دهنده هر گروه از تاسیسات ، نسبت به حاصل جمع گروههای تاسیسات است. مجموع ضرایب اختصاص یافته به جمع گروههای تاسیسات برابر با ۱۰۰ میباشد .

۳-۷-۲- موجودی زمین شهرکها

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

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

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

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۳- تاسیسات عمومی

تاسیسات و امکاناتی که مالکیت عمومی بر آنها مترتب است از قبیل ، آماده سازی ، خیابانها و میدین ، 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 در آمد و بهای تمام شده بشرح ذیل محاسبه می گردد. مانده بهاء تمام شده تاسیسات عمومی اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و حق الامتیازها در دارائیهای جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی میگردد .

$$\left(\begin{array}{l} \text{بهای تمام شده تاسیسات عمومی واگذار شده} \\ \text{در صد پیشرفت فیزیکی - ریالی} \end{array} \times \frac{\text{مترائ زمین واگذار شده تاکنون}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \times \begin{array}{l} \text{کل هزینه های واقعی} \\ \text{تاسیسات عمومی تاکنون} \end{array} \right) = \begin{array}{l} \text{بهای تمام شده تاسیسات} \\ \text{عمومی سنوات قبل} \end{array}$$

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

۳-۷-۴- 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 در آمد و بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها همانند رویه مندرج در بخش تاسیسات عمومی شهرکها (یادداشت ۳-۷-۳) محاسبه می شود . مانده بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات قابل واگذاری در دارایی های جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی میگردد.

۳-۷-۵- تاسیسات زیر بنایی

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

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۷-۳- 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 پروژه‌ها و امکان ارائه خدمات مربوطه، حق السهم متناسب از متقاضی دریافت و به حساب درآمد و سهم متناسب با خدمات ارائه شده از حساب سایر تاسیسات به حساب سود و زیان منظور می‌گردد.

$$\text{بهای تمام شده شناسایی شده سایر تاسیسات واگذار شده سنوات قبل} = \left(\frac{\text{کل سایر تاسیسات واگذار شده}}{\text{کل سایر تاسیسات قابل واگذاری}} \right) \times \left(\begin{array}{l} \text{هزینه های واقعی} \\ \text{سایر تاسیسات} \\ \text{تاکنون} \end{array} \right)$$

بهای تمام شده سایر تاسیسات واگذار شده در هر سال

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

۷-۷-۳- 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 می‌گردد. در پایان هر سال به نسبت متراژ واگذاری، شناسایی درآمد و بهای تمام شده براساس فرمول ذیل صورت می‌گیرد. نرخ واگذاری واحدهای مذکور پس از تکمیل بر اساس تصویب هیات مدیره تعیین میگردد.

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

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

۸-۳- کمکهای بلاعوض

کمکهای بلاعوض دریافتی جهت احداث تاسیسات شهرکها و نواحی صنعتی همانند پیش دریافت‌های هر یک از تاسیسات در جریان بوده و بر اساس رویه شناسایی درآمد تاسیسات مستهلک می‌شود.

۴- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد

۱-۴- قضاوت در فرایند به کارگیری رویه‌ها

۱-۴-۱- با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در سال مالی گزارشگری جهت تهیه صورت‌های مالی، مدیریت از قضاوت با اهمیتی در به کارگیری رویه‌های حسابداری استفاده ننموده است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- هیئت مدیره جهت برآورد احجام ساخت و تکمیل شهرک‌ها و نواحی صنعتی، پس از انجام مطالعات و مشخص شدن طرح کلی

شهرک با ناحیه صنعتی هر ساله احجام کل را بر اساس آخرین فهرست بهای اعلام شده از طرف سازمان برنامه و بودجه کل کشور

توسط معاونت فنی بروز رسانی نموده و درصد پیشرفت کار هر شهرک بصورت جداگانه محاسبه و درآمد عملیاتی (حق انتفاع) بر اساس محاسبات مزبور شناسایی می‌گردد.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳				شهرک
ماده	جمع	خدمات حق نظارت	سایر تالیفات	زمین	حقوق انتفاع از تالیفات	
۲,۱۷۶	۹,۴۰۵	-	۹,۴۵۵	۱۵۰	-	شهرک صنعتی آق قلا فاز ۲
۱۱۰,۷۶۹	۷۳,۸۸۳	-	۴۷۱	۱۶	۷۳,۳۹۶	شهرک صنعتی علی آباد
۳۱۵	۸۳	-	۸۳	-	-	شهرک صنعتی مینودشت
۸۷۱	۵۹۹	-	۸۳	۵۱۶	-	شهرک صنعتی بندر گوزار ۱
۲,۶۷۶	۲۶,۶۷۷	-	۲۶,۶۵۹	۱۸	-	شهرک صنعتی گنبد
۱۲,۷۹۷	۱۹,۹۶۵	-	۱۰,۴۴۴	۵,۲۴۹	-	شهرک صنعتی گرگان ۱
۱,۶۶۴	۲,۳۳۳	۱,۷۱۴	۴۴۳	۷۷	-	شهرک صنعتی گرگان ۲
۴,۷۷۴	۱۱,۹۶۸	۱,۴۵۱	۱۰,۴۳۶	۸۱	-	شهرک صنعتی بندر ترکمن
۵,۴۰۵	۲۸,۴۹۴	۱۳,۲۶۶	۱۵,۲۲۴	۴	-	شهرک صنعتی کردکوی
۵۲۷	۵۱۳	۵۱۳	-	-	-	شهرک صنعتی مراوه تپه
-	۱۱۱,۸۰۵	-	۷۲۶	-	۱۱۱,۰۶۹	شهرک صنعتی آق قلا فاز ۳
۴,۳۰۸	۲,۳۴۱	۲,۱۱۶	۱۲۵	-	-	شهرک صنعتی آزادشهر
۱۱۰,۰۹۱	۲۶,۸۴۶	۲,۳۴۴	۳۲۳	-	۲۳,۱۷۹	شهرک صنعتی رامیان
۲,۹۶۶	۶,۹۷۲	۲,۹۲۶	۲,۰۰۹	۳۷	-	شهرک صنعتی گرگان ۳-اترک
۲,۶۶۱	۶۴۷	-	۴۱	۶۰۶	-	ناحیه صنعتی بنار
۱,۳۳۱	۱,۹۱۹	۱,۷۵۴	۱۶۵	-	-	ناحیه صنعتی گوزن فارس
۲,۳۴۳	۱,۳۲۸	۱,۵۲۶	(۸۴۷)	۶۶۹	-	ناحیه صنعتی فاضل آباد
۱۸۳	۲۹۷	۲۹۷	-	-	-	ناحیه صنعتی هزارجریبی
۱۹۰	۴۱۵	۳۹۶	۱۹	-	-	ناحیه صنعتی دهنه
۱۳۹	۳۲۳	۳۲۳	-	-	-	ناحیه صنعتی امام خمینی
۴,۵۶۷	۲,۴۳۸	۲,۳۷۳	۱۶۵	-	-	ناحیه صنعتی کلاک
۴۴۲	۸۰۰	۸۰۰	-	-	-	ناحیه صنعتی آقچلی
(۳۷۲)	-	-	-	-	-	ناحیه صنعتی گمیشان
۱۷۶	۴۰۸	۴۰۸	-	-	-	ناحیه صنعتی گورخری
۱۷۱,۹۹۹	۳۳۱,۵۵۹	۳۹,۴۷۹	۷۷,۰۱۳	۷,۴۲۳	۲۰,۷۶۴	

۵-۱ افزایش درآمد در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش درآمدهای حاصل از تکمیل شهرک صنعتی علی آباد رامیان و آق قلا فاز ۳ (پیش از ۸۰ درصد تکمیل) و افزایش خدمات حق نظارت (شامل آب بها و حق نگهداری در شهرکها و نواحی صنعتی به شرح جدول فوق می باشد.

۵-۲ درآمد حق انتفاع به شرح جدول فوق شامل مبلغ ۲۰۷,۶۴۴ میلیون ریال درآمد انتفاعی از حسلب پیش دریافتها و مبلغ ۲,۰۴۱ میلیون ریال درآمد انتفاعی از تمهیدات کمک بلاعوض پشت باندست های توضیحی ۲۰ و ۲۵ می باشد.

۵-۳ درآمد سایر تالیفات شامل حق انتفاع راگباری برق، گاز و فاضلاب می باشد که از مستأفین دریافت می شود.

شرکت شهر کهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده	جمع	خدمات	سایر تاسیسات	زمین	حقوق انتفاع از تاسیسات
۲,۴۳۲	۱۱,۳۱۰	۱۰,۶۵۵	۰	۶۵۵	۰
۳۳,۲۳۱	۴۹,۵۷۸	۷,۶۷۵	۸۰	۵۰۹	۴۱,۳۶۴
۳۷۰	۳۳۴	۳۳۴	۰	۰	۰
۸۰۶	۴,۹۸۱	۴,۶۴۳	۰	۳۳۸	۰
۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۳۲۸	۱,۵۴۵	۱۱۱	۳۱۰	۱,۱۲۴	۰
۲۰,۶۴	۸,۳۲۴	۷,۹۸۱	۲۶۴	۷۹	۰
۱,۳۹۸	۶,۰۰۱	۵,۳۴۹	۳۰۹	۳۳۳	۰
۲,۳۹۳	۳,۱۳۶	۲,۴۶۰	۲۴۵	۴۳۱	۰
۵۸۹	۲,۶۵۷	۵۴۷	۴۰	۲,۰۷۰	۰
۷۶۴	۲۱۷	۲۱۷	۰	۰	۰
۹۹۵	۷۲,۴۰۸	۰	۱۹۹	۳۳۶	۷۱,۹۷۳
۱۶,۷۰۰	۳۶,۹۸۲	۱۰,۵۲	۱۹۹	۰	۳۵,۷۳۱
۵۳۰	۵۴۶	۴۹۷	۴۹	۰	۰
۷۵۸	۱,۰۰۰	۴۷۳	۵۱۴	۱۳	۰
۲۵۲	۹۵۱	۵۹۸	۰	۲۵۳	۰
۱۲۷	۱۶۰	۵۰	۰	۱۱۰	۰
۴۰۸	۱,۱۵۳	۱,۱۵۳	۰	۰	۰
۱۰۹	۱,۸۰۳	۱,۷۵۸	۰	۴۴	۰
۶۱	۱۴۸	۱۴۸	۰	۰	۰
۱۲	۷۸	۷۰	۸	۰	۰
۸۰۳	۲,۰۶۶	۱,۶۰۱	۲۵۲	۲۱۳	۰
۸۸۸	۱,۱۵۵	۱,۱۵۵	۰	۰	۰
۱۰۲	۱۳۴	۱۳۴	۰	۰	۰
۴۵۲	۱۷۶	۱۷۶	۰	۰	۰
۶۸,۹۵۹	۲۰,۶۷۹۲	۴۸,۸۳۷	۲,۴۶۹	۶,۵۱۸	۱۴۸,۹۶۸

۶-۱ افزایش بهای تمام شده عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده شهر کهای علی آباد، آق قلا فاز ۳ و رامیان (پیش از ۸۰ درصد تکمیل) که منجر به شناسایی بهای تمام شده در شهر کهای مذکور شده است و همچنین افزایش نرخ بهای خدمات عمومی شهر کها بوده است.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۶- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده فعالیت های عملیاتی و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

(میلیون ریال)					شرح
۱۴۰۲	۱۴۰۳	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمدها	
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی				
۵۹	۴۷	۵۸,۶۷۶	(۱۴۸,۹۶۸)	۲۰۷,۶۴۴	حقوق انتفاع از تاسیسات
۲۱	۱	۹۰۵	(۶,۵۱۸)	۷,۴۲۳	زمین
۹۴	۶۰	۷۴,۵۴۴	(۲,۴۶۹)	۷۷,۰۱۳	سایر تاسیسات
۲۶	(۸)	(۹,۳۵۸)	(۴۸,۸۳۷)	۳۹,۴۷۹	خدمات
۶۰	۱۰۰	۱۲۴,۷۶۷	(۲۰۶,۷۹۲)	۳۳۱,۵۵۹	

۳-۶- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده فعالیت های عملیاتی و خدمات ارائه شده به تفکیک شهرک ها شرح زیر است:

(میلیون ریال)						شهرک
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	
(۲۵۶)	(۲,۴۳۲)	۲,۱۷۶	(۱,۷۰۵)	(۱۱,۳۱۰)	۹,۶۰۵	شهرک صنعتی آق قلا فاز ۱ و ۲
۷۷,۵۳۸	(۳۳,۲۳۱)	۱۱۰,۷۶۹	۲۴,۳۵۵	(۴۹,۵۲۸)	۷۳,۸۸۳	شهرک صنعتی علی آباد
(۵۵)	(۳۷۰)	۳۱۵	(۲۵۱)	(۳۳۴)	۸۳	شهرک صنعتی مینودشت
(۲۲۲)	(۱۰,۹۳)	۸۷۱	(۴,۳۸۲)	(۴,۹۸۱)	۵۹۹	شهرک صنعتی بندرگز فاز ۱
۳۴۸	(۲,۳۲۸)	۲,۶۷۶	۲۵,۱۳۲	(۱,۵۴۵)	۲۶,۶۷۷	شهرک صنعتی گنبد
۱۱,۳۹۹	(۱,۳۹۸)	۱۲,۷۹۷	۱۳,۹۶۴	(۶,۰۰۱)	۱۹,۹۶۵	شهرک صنعتی گرگان ۱
(۷۲۹)	(۲,۳۹۳)	۱,۶۶۴	(۹۰۳)	(۳,۱۳۶)	۲,۲۳۳	شهرک صنعتی گرگان ۲
۴,۱۸۵	(۵۸۹)	۴,۷۷۴	۹,۳۱۱	(۲,۶۵۷)	۱۱,۹۶۸	شهرک صنعتی بندر ترکمن
۳,۳۴۱	(۲,۰۶۴)	۵,۴۰۵	۲۰,۱۷۰	(۸,۳۲۴)	۲۸,۴۹۴	شهرک صنعتی کردکوی
(۲۳۷)	(۷۶۴)	۵۲۷	۲۹۶	(۲۱۷)	۵۱۳	شهرک صنعتی مراوه تپه
(۹۹۵)	(۹۹۵)	۰	۳۹,۳۹۷	(۷۲,۴۰۸)	۱۱۱,۸۰۵	شهرک صنعتی آق قلا فاز ۳
۳,۷۷۸	(۵۳۰)	۴,۳۰۸	۲,۶۹۵	(۵۴۶)	۳,۲۴۱	شهرک صنعتی آزادشهر
(۵,۶۰۹)	(۱۶,۷۰۰)	۱۱,۰۹۱	(۱۰,۱۳۶)	(۳۶,۹۸۲)	۲۶,۸۴۶	شهرک صنعتی رامیان
۲,۲۰۸	(۷۵۸)	۲,۹۶۶	۵,۹۷۲	(۱,۰۰۰)	۶,۹۷۲	شهرک صنعتی گرگان ۳-۲-۱
۲,۳۰۹	(۳۵۲)	۲,۶۶۱	(۳۰۴)	(۹۵۱)	۶۴۷	ناحیه صنعتی بناور
۸۷۹	(۴۵۲)	۱,۳۳۱	۱,۷۴۳	(۱۷۶)	۱,۹۱۹	ناحیه صنعتی گوزن فارس
۱,۵۴۰	(۸۰۳)	۲,۳۴۳	(۷۳۸)	(۲,۰۶۶)	۱,۳۲۸	ناحیه صنعتی فاضل آباد
۷۴	(۱۰۹)	۱۸۳	(۱,۴۰۵)	(۱,۸۰۲)	۳۹۷	ناحیه صنعتی هزار جریبی
۱۷۸	(۱۲)	۱۹۰	۳۳۷	(۷۸)	۴۱۵	ناحیه صنعتی دهنه
۷۸	(۶۱)	۱۳۹	۱۷۵	(۱۴۸)	۳۲۳	ناحیه صنعتی امام خمینی
۳,۶۷۹	(۸۸۸)	۴,۵۶۷	۱,۲۸۳	(۱,۱۵۵)	۲,۴۳۸	ناحیه صنعتی کلاله
۳۴	(۴۰۸)	۴۴۲	(۳۵۳)	(۱,۱۵۳)	۸۰۰	ناحیه صنعتی آقچلی
(۴۷۴)	(۱۰۲)	(۳۷۲)	(۱۳۴)	(۱۳۴)	۰	ناحیه صنعتی گمیشان
۵۰	(۱۲۷)	۱۷۷	۲۴۸	(۱۶۰)	۴۰۸	ناحیه صنعتی گز غربی
۱۰۳,۰۴۱	(۶۸,۹۵۹)	۱۷۲,۰۰۰	۱۲۴,۷۶۷	(۲۰۶,۷۹۲)	۳۳۱,۵۵۹	

۱-۳-۶- علت زیان ده بودن برخی شهرک ها ناشی از واحد خدمات است که بهای تمام شده آن بیشتر از درآمد می باشد.

شرکت شهرک‌های صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۶- پیشرفت فیزیکی ریالی تاسیسات در شهرک‌های صنعتی به شرح زیر است:

شرح	تاسیسات عمومی	تاسیسات زیر بنایی در جریان	میانگین پیشرفت فیزیکی شهرک در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	میانگین پیشرفت فیزیکی شهرک در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شهرک صنعتی آق قلا فاز ۱، ۲	۳۷	۷۰	۵۳	۴۱
شهرک صنعتی بندر گز فاز ۱	۴۴	۴۲	۴۳	۵۵
شهرک صنعتی گنبد فاز ۱	۲۰	۷۷	۴۸	۴۹
شهرک صنعتی گنبد فاز ۲	۲۰	۱	۱۰	۱۸
شهرک صنعتی گنبد فاز ۳	۳۰	۲۲	۲۶	۵۰
شهرک صنعتی مینو دشت	۳۶	۴۰	۳۸	۴۱
شهرک صنعتی علی آباد	۸۴	۱۰۰	۹۲	۸۷
شهرک صنعتی بندرگز فاز ۲	۴	۰	۲	۳
شهرک صنعتی کردکوی	۴۱	۱۵	۲۸	۳۳
شهرک صنعتی گرگان ۲	۱۹	۴۱	۳۰	۳۹
شهرک صنعتی گرگان ۱	۴۹	۸	۲۸	۳۶
شهرک صنعتی بندر ترکمن	۶۰	۵	۳۳	۲۶
شهرک صنعتی آق قلا فاز ۳	۳۶	۸۳	۶۰	۴۷
شهرک صنعتی آزادشهر	۳۱	۴	۱۷	۲۰
شهرک صنعتی مراوه تپه	۲۱	۲	۱۲	۵
شهرک صنعتی رامیان	۸۲	۸	۴۵	۴۸
ناحیه صنعتی امام خمینی	۴۸	۵	۲۷	۲۰
ناحیه صنعتی فاضل آباد	۵۳	۳	۲۸	۱۹
ناحیه صنعتی آقچلی	۱۷	۴۵	۳۱	۹
ناحیه صنعتی هزارجریبی	۶۳	۷۶	۶۹	۴۷
ناحیه صنعتی باور	۱۹	۷۳	۴۶	۵۲
ناحیه صنعتی گز غربی	۲۸	۵۷	۴۳	۱۴
ناحیه صنعتی دهنه	۷۳	۵۳	۶۳	۳۲
ناحیه صنعتی گوزن فارس	۳۶	۰	۱۸	۲۰
ناحیه صنعتی اترک	۳	۰	۲	۲
ناحیه صنعتی کلاله	۳۴	۰	۱۷	۱۰
ناحیه صنعتی گمیشان	۲۲	۰	۱۱	۱۰

۴-۶-۱ علت کاهش پیشرفت فیزیکی ریالی برخی از شهرک‌ها نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قیمت‌ها می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های حقوق و مزایای کارکنان فروش، اداری و تشکیلاتی	۲۶۹,۲۸۹	۱۷۲,۱۶۲
سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی	۱۶۴,۶۵۱	۱۰۹,۱۲۸
هزینه های استهلاك اداری و تشکیلاتی	۱,۰۷۰	۶,۳۲۲
حقوق و مزایا ناظرین پروژه	۷۴,۷۳۵	۶۲,۰۸۵
جمع	۵۰۹,۷۴۵	۳۴۹,۷۰۷
کسر می شود: سهم پروژه ها از هزینه های فروش، اداری و تشکیلاتی	(۲۵۴,۷۳۳)	(۱۲۰,۰۰۰)
کسر می شود: سهم پروژه ها از حقوق ناظرین	(۷۴,۷۳۵)	(۶۲,۰۸۵)
جمع کل	۱۸۰,۲۷۷	۱۶۷,۶۲۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

(میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خالص	سهم پروژه	خالص
۴۹,۳۰۹	(۳۲,۰۱۸)	۸۱,۳۲۷
۸,۸۸۷	(۵,۷۷۲)	۱۴,۶۵۹
۱۳,۲۲۹	(۸,۱۳۹)	۲۱,۳۶۸
۱۶,۱۰۰	(۱۰,۴۵۶)	۲۶,۵۵۶
۷,۶۲۰	(۴,۹۴۷)	۱۲,۵۶۷
۹,۲۰۹	(۶,۴۷۶)	۱۵,۶۸۵
۱۰۴,۳۵۴	(۶۷,۸۰۸)	۱۷۲,۱۶۲

۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
۸۰,۲۱۵	۱۲۱,۷۴۲	۷-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان دائم
(۱۷,۶۷۷)	۲۶,۸۲۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۵,۰۳۱)	۳۷,۹۸۹	بیمه سهم کارفرما و سهم بیکاری
(۲۸,۲۱۰)	۴۲,۸۱۴	۷-۱-۲ سایر فوق العاده ها
(۱۰,۴۲۹)	۱۵,۸۲۸	رفاهیات مصوب دولت
(۱۵,۸۷۲)	۲۴,۰۸۸	۷-۱-۳ سایر
(۱۷۷,۴۳۴)	۲۶۹,۲۸۹	

۷-۱-۱ علت افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از افزایش طبق قوانین موضوعه بر اساس ابلاغیه های اداره کار و امور اجتماعی بابت حقوق و مزایای کارگری بوده است.

۷-۱-۲ سایر فوق العاده ها شامل اضافه کاری و هزینه مأموریت کارکنان می باشد و افزایش آن بابت بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی سال ۱۴۰۳ می باشد.

۷-۱-۳ سایر شامل هزینه غذا و کمکهای غیر نقدی و امور رفاهی کارکنان می باشد. و افزایش آن عمدتاً بابت افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.

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

سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است :

(میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲		۱۴۰۳	۱۴۰۲
یادداشت	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه
هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها	۴,۲۶۵	(۲,۸۰۵)	۱,۴۶۰	۱,۹۹۷	(۷۸۶)
حسابرسی	۱۵,۰۰۲	(۹,۸۶۷)	۵,۱۳۵	۱۰,۶۳۱	(۴,۱۸۵)
آب، برق، گاز و سوخت گرمازا	۷۸۶	(۵۱۷)	۲۶۹	۸۱۲	(۳۲۰)
سوخت	۹۹	(۶۵)	۳۴	۱۳۶	(۵۳)
پست و مخابرات	۹۲۰	(۶۰۵)	۳۱۵	۱,۱۳۹	(۴۴۸)
آگهی و تبلیغات	۷۳۰	(۴۸۰)	۲۵۰	۲,۱۷۳	(۸۵۶)
ملزومات اداری	۵,۳۳۱	(۳,۵۰۷)	۱,۸۲۴	۲,۲۹۷	(۹۰۳)
مواسم و پذیرایی	۵۰,۸۳۳	(۳,۳۴۳)	۱,۷۴۰	۳,۷۱۸	(۱,۴۶۳)
بیمه دارایی ها	۲۸۰	(۱۸۴)	۹۶	۲۰۷	(۸۲)
حق الزحمه کارشناسی مشاوره خرید خدمات	۴۸,۸۰۱	(۳۲,۰۹۷)	۱۶,۷۰۴	۵۲,۳۷۷	(۳۱,۹۷۰)
آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک	۷۸,۰۰۰	(۱۹,۵۰۰)	۵۸,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰)
سایر هزینه های اداری	۵,۳۵۴	(۳,۶۲۱)	۱,۷۳۱	۳,۶۴۱	(۱,۱۳۳)
	۱۶۴,۶۵۱	(۷۶,۵۹۱)	۸۸,۰۵۸	۱۰۹,۱۲۸	(۴۹,۶۹۹)

۷-۲-۱ هزینه حق الزحمه کارشناس و مشاوره خرید خدمات شامل هزینه های حقوق نیروهای پیمانکاری (شرکت خدماتی رفاه پیشه پویش) و حقوق مشاوران حقوقی و فضای سبز شهرکها می باشد.

۷-۲-۲ این هزینه تماماً بابت احتساب ۵٪ سهم هزینه های آموزش و توسعه صنایع کوچک از محل فروش حق انتفاع طبق بودجه سال و نیز هزینه های مربوط به آموزش مدیریتی می باشد. همچنین حسب آخرین دستور العمل ابلاغی سازمان حسابرسی کشور (موضوع بند ۳) هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک بر اساس مبانی مناسب و حداکثر تا میزان ۱۵ درصد آن به بهای تمام شده تاسیسات ایجاد شده منتقل گردیده و مابقی به حساب هزینه های اداری و عمومی منظور می شود.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(میلیون ریال)			۱۴۰۳		
خالص	سهم پروژه	هزینه کل	خالص	سهم پروژه	هزینه کل
۳۶۳	(۲۳۶)	۵۹۹	۲۰	(۳۹)	۵۹
۳,۱۳۸	(۲,۰۳۷)	۵,۱۷۵	۳۳۹	(۶۵۵)	۹۹۴
۹۷	(۶۴)	۱۶۱	۵	(۱۲)	۱۷
۲۴۱	(۱۵۶)	۳۹۷	۰	۰	۰
۳,۸۳۹	(۲,۴۹۳)	۶,۳۳۲	۳۶۵	(۷۰۵)	۱,۰۷۰

هزینه استهلاک ساختمان
هزینه استهلاک اثاثه ، لوازم ومنصوبات
هزینه استهلاک ابزار آلات
هزینه استهلاک وسائط نقلیه

۷-۴- سهم پروژه ها از هزینه های اداری و عمومی :

(میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۶۸,۹۱۹	۱۳۵,۲۷۳	۱۴	انتقال به تاسیسات عمومی
۴۴,۷۱۵	۱۰۶,۰۰۳	۱۴	انتقال به تاسیسات زیر بنایی
۶,۳۶۶	۱۳,۴۵۷		سایر
۱۲۰,۰۰۰	۲۵۴,۷۳۳		

حسب آخرین دستور العمل ابلاغی سازمان حسابرسی کشور (موضوع بند ۳) تسهیم هزینه های فروش، اداری و عمومی به پروژه ها پس از کسر هزینه های آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک اعلام شده توسط شرکت اصلی (یادداشت ۲-۷) بر اساس مبانی مناسب با رعایت رویه سنوات قبل (نسبت بودجه کارکنان تولیدی به کارکنان غیرتولیدی شرکت) حداکثر تا میزان ۱۵ درصد هزینه های شهرک سازی به بهای تمام شده تاسیسات و مابقی به حساب هزینه های اداری و عمومی منظور می شود.

۸- سایر درآمد ها

(میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۵,۸۰۳	۱۰,۶۹۶		درآمد حق انتقال و تغییر نام
۲,۲۳۴	۴,۱۸۱		درآمد حاصل از اجاره کسب و کار
۱۷,۱۴۸	۳۲,۳۸۳		درآمد پایان کار
۱,۰۷۲	۴,۳۳۰	۸-۱	سایر
۲۶,۲۵۷	۵۱,۵۹۰		

۸-۱- سایر اقلام عمدتاً بابت جریمه و خسارات ناشی از شکستن و تخریب آسفالت یا اضافه بنا، از سوی صاحبان کارخانجات می باشد .

۹- سایر درآمد های غیر عملیاتی

سایر درآمد های غیر عملیاتی به مبلغ ۷,۹۴۹ میلیون ریال بابت سود سهم سال جاری مربوط به وام پرداختی به کارکنان (موضوع یادداشت ۶-۱-۱۵ صورت های مالی) میباشد.

۱۰- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

۱-۰-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثناء وسایل نقلیه که جداگانه بیمه شده اند) تا ارزش ۴۹,۷۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

و ... می باشد...

۱-۰ - اضافات و سیاه‌نویسی بابت خرید سه دستگاه موتورسیکلت و اضافات ابزار آلات بابت خرید یک دستگاه چمن زن و اضافات تجهیزات بابت خرید کانکس نگهبانی شهرک کردکوی می باشد.

۴-۱-۰ - دلایی های ثابت مشهود (شامل زمین و ساختمان) در پایان سال مالی ۱۴۰۳ به شرح یلاداشت توضیحی: ۳۰۵۰۰م ریو هی حسابداری توسط کارشناسان رسمی تجدید ارزیابی شده است. مع ازاد حاصل از تجدید ارزیابی با استناد ماده ۱۴

تونیون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور، حمایت از لایه ایرانی پس از اخذ مجوزهای قانونی لازم به حساب سرمایه منتظر خواهد شد. مقایسه مبلغ فقری دارای های متروپر مبنی بر روش جدید ارزیابی و روش پهلای

مقام شده مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و افزایش ناشی از تجدید ارزیابی، به مبلغ ۳۹۰۱۵۲ میلیون ریال در فصل حقوق مالکانه انعکاس یافته است و خلاصه به شرح زیر است:

ساختمان اداری
زمین ساختمان اداری
جمع

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱۰- مقایسه هزینه استهلاک سال مورد گزارش دارایی های تجدید ارزیابی شده مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

هزینه استهلاک			ساختمان
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	ماهه التفاوت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸	۲,۳۶۵	۲,۲۷۷	

۱۱- دارائی های نامشهود

دارائی های نامشهود به مبلغ ۵۳ میلیون ریال بابت حق استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن) می باشد.

۱۲- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲-۱	۸۶,۳۲۶	۵۹,۸۹۷	پیش پرداخت پیمانکاران (غیر سرمایه ای)
	۶۹۷	۸۲	پیش پرداخت بیمه
	۸۷,۰۲۳	۵۹,۹۷۹	

۱۲-۱- اقلام عمده شامل مبلغ ۵۶.۰۳۳ میلیون ریال بابت قسط اول و دوم اجرای طرح ارتقا مدول اول و احداث مدول دوم تصفیه خانه گنبد به شرکت انتقال نیرو مخابرات شرق و مبلغ ۱۸,۳۰۸ میلیون ریال بابت اجرای طرح ارتقاء تصفیه خانه فاضلاب ناحیه صنعتی آقچلی به شرکت هیراددژ شمال می باشد که با ارائه صورت وضعیت کار انجام شده به تاسیسات در جریان ساخت منتقل می گردد.

۱۳- موجودی زمین

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳-۱	۹۰,۸۰۶	۹۰,۱۴۴	موجودی زمین در جریان تملک
۱۳-۲	۳۵۲,۲۲۳	۳۱۲,۸۳۰	موجودی زمین قابل واگذاری
	۱۰۹	۱۰۹	مستحقات واحدهای فسخ شده
	۴۴۳,۱۳۸	۴۰۳,۰۸۳	

۱۳-۱- موجودی زمین در جریان تملک به تفکیک شهرکها

وضعیت تملک	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
وضعیت سند	میلیون ریال	میلیون ریال	
تملك شده	دارد	۲,۵۲۱	شهرک صنعتی علی آباد فاز ۲
در جریان تملک	ندارد	۵۲	شهرک صنعتی گنبد فاز ۲
در جریان تملک	ندارد	۲۲۵	شهرک صنعتی گنبد فاز ۳
تملك شده	ندارد	۸۷,۶۲۴	ناحیه صنعتی عطاآباد
	۹۰,۸۰۶	۹۰,۱۴۴	

۱-۱۳- افزایش بهای زمین در ناحیه صنعتی عطاآباد بابت هزینه های انجام شده (بهای راه دسترسی، خدمات نقشه برداری و طراحی راه دسترسی، مطالعه و ارزیابی اثرات زیست محیطی) در زمین های مذکور می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- وضعیت زمینهای واگذار شده در هر شهرک به تفکیک مترآز :

۱۴۰۲						۱۴۰۳					
موجودی زمین	واگذاری تابایان سال قبل	واگذاری سال جاری	استرداد سال جاری	باقی‌مده	بهای زمین	موجودی زمین	واگذاری تابایان سال قبل	واگذاری سال جاری	استرداد سال جاری	باقی‌مده	بهای زمین
متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	میلیون ریال
۴۸۶,۲۹۶	۴۵۵,۵۳۶	۰	۰	۳۰,۷۶۰	۲,۰۳۷	۴۸۶,۲۹۶	۴۵۵,۵۳۶	۰	۰	۳۰,۷۶۰	۲,۰۳۷
۵۰۰,۴۵۰	۴۸۰,۳۷۳	۲۰,۷۶۶	۰	۲۱,۷۴۷	۶۰	۵۰۰,۴۵۰	۴۸۰,۳۷۳	۲۰,۷۶۶	۰	۲۱,۷۴۷	۶۰
۲۴۲,۶۰۰	۲۰۸,۸۴۲	۰	۰	۳۳,۷۵۸	۸۰۹	۲۴۲,۶۰۰	۲۰۸,۸۴۲	۰	۰	۳۳,۷۵۸	۸۰۹
۲۹۶,۹۶۶	۲۶۶,۹۳۵	۰	۰	۲۹,۰۵۳	۱,۳۰۶	۲۹۶,۹۶۶	۲۶۶,۹۳۵	۰	۰	۲۹,۰۵۳	۱,۳۰۶
۱۹۵,۱۵۹	۱۵۱,۵۷۸	۰	۰	۴۳,۵۸۱	۳	۱۹۵,۱۵۹	۱۵۱,۵۷۸	۰	۰	۴۳,۵۸۱	۳
۲۹۹,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۴	۰	۰	۲۹,۹۹۶	۲۰۰	۲۹۹,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۴	۰	۰	۲۹,۹۹۶	۲۰۰
۱۶۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۵۱	۰	۰	۱۷,۹۴۹	۱۴	۱۶۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۵۱	۰	۰	۱۷,۹۴۹	۱۴
۳۶۲,۱۱۰	۳۱۹,۱۶۹	۰	۰	۴۲,۹۴۱	۸,۴۲۹	۳۶۲,۱۱۰	۳۱۹,۱۶۹	۰	۰	۴۲,۹۴۱	۸,۴۲۹
۴۸۶,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۰	۰	۹۶,۰۰۰	۱۱۹,۱۱۲	۴۸۶,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۰	۰	۹۶,۰۰۰	۱۱۹,۱۱۲
۲۹۰,۰۰۰	۲۴۱,۱۱۶	۰	۰	۴۸,۸۸۴	۶,۵۷۶	۲۹۰,۰۰۰	۲۴۱,۱۱۶	۰	۰	۴۸,۸۸۴	۶,۵۷۶
۵۰۴,۰۰۰	۴۱۷,۲۸۷	۰	۰	۸۶,۷۱۳	۳,۰۱۵	۵۰۴,۰۰۰	۴۱۷,۲۸۷	۰	۰	۸۶,۷۱۳	۳,۰۱۵
۱۸۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۲۳	۰	۰	۳۹,۸۷۷	۱,۱۶۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۲۳	۰	۰	۳۹,۸۷۷	۱,۱۶۶
۴۱۸,۳۷۴	۳۳۹,۴۳۱	۰	۰	۷۸,۹۴۳	۷,۱۶۸	۴۱۸,۳۷۴	۳۳۹,۴۳۱	۰	۰	۷۸,۹۴۳	۷,۱۶۸
۲۲۶,۲۸۵	۱۸۶,۹۳۶	۰	۰	۳۹,۳۴۹	۵,۲۲۶	۲۲۶,۲۸۵	۱۸۶,۹۳۶	۰	۰	۳۹,۳۴۹	۵,۲۲۶
۳۳۲,۰۰۰	۲۷۷,۷۹۴	۰	۰	۵۴,۲۰۶	۱۸,۴۰۳	۳۳۲,۰۰۰	۲۷۷,۷۹۴	۰	۰	۵۴,۲۰۶	۱۸,۴۰۳
۵۳۰,۰۰۰	۴۳۲,۵۶۹	۰	۰	۹۷,۴۳۱	۱۰,۲۱۷	۵۳۰,۰۰۰	۴۳۲,۵۶۹	۰	۰	۹۷,۴۳۱	۱۰,۲۱۷
۲۴۸,۰۰۰	۱۹۴,۱۳۰	۰	۰	۵۳,۸۷۰	۸,۷۲۲	۲۴۸,۰۰۰	۱۹۴,۱۳۰	۰	۰	۵۳,۸۷۰	۸,۷۲۲
۲۸۹,۳۹۳	۲۵۲,۱۸۵	۰	۰	۳۷,۲۰۸	۳,۸۴۳	۲۸۹,۳۹۳	۲۵۲,۱۸۵	۰	۰	۳۷,۲۰۸	۳,۸۴۳
۱,۸۷۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۵۶۷	۰	۰	۷۲۷,۴۳۳	۶,۷۸۷	۱,۸۷۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۵۶۷	۰	۰	۷۲۷,۴۳۳	۶,۷۸۷
۱۵۱,۷۷۴	۱۴۷,۲۶۲	۰	۰	۴,۵۱۲	۳,۶۷۲	۱۵۱,۷۷۴	۱۴۷,۲۶۲	۰	۰	۴,۵۱۲	۳,۶۷۲
۷۴,۲۵۸	۷۴,۲۵۸	۰	۰	۰	۲۲	۷۴,۲۵۸	۷۴,۲۵۸	۰	۰	۰	۲۲
۸۸,۹۸۵	۸۷,۲۹۰	۰	۰	۱,۶۹۵	۸۹,۲۷۰	۸۸,۹۸۵	۸۷,۲۹۰	۰	۰	۱,۶۹۵	۸۹,۲۷۰
۹۵,۹۲۲	۸۸,۹۱۶	۰	۰	۷,۰۰۶	۲۸۳	۹۵,۹۲۲	۸۸,۹۱۶	۰	۰	۷,۰۰۶	۲۸۳
۱۷۸,۴۰۷	۱۵۰,۴۰۹	۰	۰	۲۷,۹۹۸	۱,۱۱۵	۱۷۸,۴۰۷	۱۵۰,۴۰۹	۰	۰	۲۷,۹۹۸	۱,۱۱۵
۱۰۴,۸۹۷	۱۰۴,۱۳۸	۰	۰	۷۵۹	۹۵۰	۱۰۴,۸۹۷	۱۰۴,۱۳۸	۰	۰	۷۵۹	۹۵۰
۷۲,۴۴۵	۷۲,۴۳۱	۰	۰	۱۴	۶۳۸	۷۲,۴۴۵	۷۲,۴۳۱	۰	۰	۱۴	۶۳۸
۱۹۱,۴۵۱	۱۴۲,۸۵۸	۰	۰	۴۸,۵۹۳	۳,۹۳۶	۱۹۱,۴۵۱	۱۴۲,۸۵۸	۰	۰	۴۸,۵۹۳	۳,۹۳۶
۲۶۹,۰۰۱	۱۹۵,۵۲۰	۰	۰	۷۳,۴۸۱	۴۴,۲۷۰	۲۶۹,۰۰۱	۱۹۵,۵۲۰	۰	۰	۷۳,۴۸۱	۴۴,۲۷۰
۱۵۰,۰۰۰	۶۰,۱۴۹	۰	۰	۸۹,۸۵۱	۴,۸۶۶	۱۵۰,۰۰۰	۶۰,۱۴۹	۰	۰	۸۹,۸۵۱	۴,۸۶۶
۹,۲۹۲,۷۷۳	۶,۸۹۷,۰۴۹	۰	۰	۲,۳۹۵,۷۲۵	۳۵۲,۲۲۳	۹,۲۹۲,۷۷۳	۶,۸۹۷,۰۴۹	۰	۰	۲,۳۹۵,۷۲۵	۳۵۲,۲۲۳
۵۱۰,۱۲۸	۵۱۰,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۵۱۰,۱۲۸	۵۱۰,۱۲۸	۰	۰	۰	۰

۱۳-۲-۱- علت استرداد زمین به شرح جدول فوق ناشی از استرداد زمین توسط متقاضی و یا فسخ قرارداد توسط شرکت به علت عدم انجام تعهدات از سوی متقاضی بوده است .

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

۱۴- تاسیسات شهرکها و نواحی صنعتی

(میلیون ریال)

یادداشت	مانده در ابتدای سال	اضافات	جمع	انتقال به بهای تمام شده (یادداشت ۶)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴-۱	۱,۵۶۷,۶۰۵	۱,۰۳۸,۱۰۶	۲,۶۰۵,۷۱۱	(۶۵,۸۲۴)	۲,۵۳۹,۸۸۷
۱۴-۲	۱,۱۳۳,۴۴۸	۸۱۲,۷۲۸	۱,۹۴۶,۱۷۶	(۸۳,۱۴۴)	۱,۸۶۳,۰۳۲
۱۴-۳	۱۵۲,۵۴۲	۱۶,۸۱۰	۱۶۹,۳۵۲	.	۱۶۹,۳۵۲
	۲۴۰,۴۵۵	۵۷,۲۴۳	۲۹۷,۶۹۸	.	۲۹۷,۶۹۸
	۳۸,۲۷۴	۲۱,۹۹۳	۶۰,۲۶۷	.	۶۰,۲۶۷
	۲,۹۸۵	۵,۱۱۹	۸,۱۰۴	.	۸,۱۰۴
	۳,۱۳۵,۳۰۹	۱,۹۵۱,۹۹۹	۵,۰۸۷,۳۰۸	(۱۴۸,۹۶۸)	۴,۹۳۸,۳۴۰

۱۴-۱- اضافات عمدتاً شامل زیرسازی، خیابانکشی، روکش و لکه گیری آسفالت شهرکها و نواحی صنعتی می باشد.

۱۴-۲- تاسیسات زیر بنایی در جریان به شرح زیر است :

(میلیون ریال)

شهرک	تاسیسات آبرسانی	تاسیسات فاضلاب	ساختمان	مخارج انتقالی به قیمت تمام شده از ابتدا تا کنون	مانده	۱۴۰۲
شهرک صنعتی آقی فلا	۵۲,۹۲۵	۱۹۱,۱۱۲	۷۹,۰۴۵	۷۱,۹۷۳	۲۵۱,۱۰۹	۲۹۱,۴۸۹
شهرک صنعتی بندرگز	۴۲,۳۷۸	۵۱,۳۵۴	۳,۷۹۷	۵۱,۴۴۲	۴۶,۰۸۷	۳۳,۶۱۰
شهرک صنعتی گنبد	۱۹۹,۵۷۴	۳۲۴,۸۷۲	۱,۷۸۹	۱۵,۳۱۱	۵۱۰,۹۲۴	۲۲۱,۳۴۱
شهرک صنعتی گرگان ۱	۷۶,۴۷۲	۶۶	۱,۵۱۰	.	۷۸,۰۴۸	۲۴,۷۹۵
شهرک صنعتی گرگان ۲	۱۱,۰۸۶	۸۸,۶۸۳	۹۵۸	۲۴,۵۲۴	۷۶,۲۰۳	۴۵,۵۲۹
شهرک صنعتی مینودشت	۱۱,۷۸۷	۸۹,۷۵۲	۱۷	۲۴,۰۰۳	۷۷,۵۵۴	۵۵,۱۹۷
شهرک صنعتی علی آباد	۵۷,۵۹۱	۳۱,۸۸۱	۵,۷۴۵	۶۰,۲۹۷	۳۴,۹۲۰	۱۲,۰۹۹
شهرک صنعتی مراوه تپه	۵,۷۷۱	.	۱۰۴	.	۵,۸۷۵	۴,۳۵۴
شهرک صنعتی بندر ترکمن	۵۱,۵۸۴	۱,۳۸۲	۱,۹۳۸	.	۵۴,۹۰۴	۳۳,۱۴۴
شهرک صنعتی کردکوی	۵۵,۳۴۳	۱۵,۴۴۸	۱۴,۸۳۱	۴,۸۴۴	۸۰,۷۷۹	۴۳,۷۰۱
شهرک صنعتی آزادشهر	۸,۴۲۶	۱۵,۱۷۱	۱,۲۵۴	.	۲۴,۸۵۲	۲۲,۶۰۸
شهرک صنعتی رامیان	۶۷,۶۶۴	۷۵۶	۵۵۸	۴۳,۶۶۵	۲۵,۵۱۳	۳۹,۰۷۹
شهرک صنعتی کلاله	۱۱۵,۳۳۰	۲۴۹	۲,۴۵۲	.	۱۱۸,۰۳۱	۹۹,۸۰۱
شهرک صنعتی بناور	۴,۴۶۲	۶۶,۵۷۵	۱۱,۰۷۹	۱۹,۶۴۵	۶۲,۴۷۱	۲۶,۹۹۵
شهرک صنعتی فاضل آباد	۷,۶۱۸	۸,۹۲۸	۲,۶۳۵	.	۱۹,۱۸۰	۱۵,۲۷۴
شهرک صنعتی اترک	۲۱,۶۲۱	۳۴۲	۴,۸۶۷	.	۲۶,۸۳۰	۱۸,۸۰۴
ناحیه صنعتی آقچلی	۱۴۲	۲۰۲,۶۲۷	۸۱	.	۲۰۲,۸۴۹	۴۶,۶۱۶
ناحیه صنعتی هزارجریبی	۲۴	۶۳,۸۹۷	۳۸۶	۸,۲۶۲	۵۶,۰۴۴	۲۷,۸۱۷
ناحیه صنعتی امام خمینی	۳۰,۰۱۲	۹۵۵	۳۲۱	۶۰۸	۳,۶۸۰	۶۷
ناحیه صنعتی گزغری	۱۷	۳۵۷	۵۴۵	۱۸۰	۷۳۹	۱۹۶
ناحیه صنعتی دهنه	۸۳۱	۱,۲۲۴	۳۹۹	۵۷۰	۱,۸۸۵	۸۸۵
ناحیه صنعتی گوزن فارس	۷,۸۳۳	۱۴۰	۱,۶۲۹	۵۴۰	۹,۰۶۱	۷,۶۴۵
ناحیه صنعتی گمیشان	۲۷,۷۷۹	.	.	.	۲۷,۷۷۹	۲۲,۷۳۲
ناحیه صنعتی عطا آباد	۶۵,۳۱۱	۱۱۱	۲,۴۹۶	.	۶۷,۹۱۸	۳۹,۶۷۰
	۸۹۴,۵۷۸	۱,۱۵۵,۸۸۲	۱۳۸,۴۳۷	۳۲۵,۸۶۵	۱,۸۶۳,۰۳۲	۱,۱۳۲,۴۴۸

۱۴-۲-۱- افزایش طی سال شامل مبلغ ۱۳۵.۲۷۳ میلیون ریال و مبلغ ۱۰۶.۰۰۳ میلیون ریال به ترتیب تاسیسات عمومی در جریان و تاسیسات زیر بنایی در جریان بابت تسهیم هزینه های فروش ،اداری و عمومی می باشد(یادداشت ۴-۷ صورتهای مالی)

۱۴-۳- افزایش تاسیسات عام تحویلی به ارگانها عمدتاً شامل خرید شیرهای آتش نشانی ، ساخت آشیانه ماشین آتش نشانی و خرید درب کرکره ای آشیانه آتش نشانی می باشد.

۱۴-۴- تاسیسات شرکت تا ارزش ۵.۰۲۰.۸۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(میلیون ریال)		۱۴۰۳			یادداشت
۱۴۰۲	خالص	کاهش	اضافات	مانده ابتدای سال	
۲,۱۲۲,۹۷۴	۲,۷۳۰,۵۵۳	۱,۸۳۰,۶۷۳	۲,۴۳۸,۲۵۱	۲,۱۲۲,۹۷۴	تجاری
۳۸,۰۹۶	۷۷,۳۱۷	۲۳۳,۹۸۷	۲۷۳,۲۰۷	۳۸,۰۹۶	اسناد دریافتنی:
۲,۱۶۱,۰۷۰	۲,۸۰۷,۸۷۰	۲,۰۶۴,۶۶۰	۲,۷۱۱,۴۵۸	۲,۱۶۱,۰۷۰	اسناد دریافتنی تجاری
					اسناد واخواستی و چکهای برگشتی

حساب‌های دریافتنی

۲۹,۹۱۹	۵۱,۴۵۶	۶۸,۶۴۶	۹۰,۱۸۳	۲۹,۹۱۹	بدهی اشخاص و شرکتها بابت خدمات ارائه شده
۶۲۰	۵۲۳	۱۴۳	۴۵	۶۲۰	هزینه اسناد واخواست شده
۳۴,۵۰۲	۹۲,۴۲۷	۴۹,۱۰۱	۱۰۷,۰۲۶	۳۴,۵۰۲	سایر حسابهای دریافتنی تجاری
۶۵,۰۴۱	۱۴۴,۴۰۶	۱۱۷,۸۹۰	۱۹۷,۲۵۴	۶۵,۰۴۱	
۲,۲۲۶,۱۱۱	۲,۹۵۲,۲۷۶	۲,۱۸۲,۵۵۰	۲,۹۰۸,۷۱۲	۲,۲۲۶,۱۱۱	
(۲,۱۲۲,۹۷۴)	(۲,۷۳۰,۵۵۳)	(۱,۸۳۰,۶۷۳)	(۲,۴۳۸,۲۵۱)	(۲,۱۲۲,۹۷۴)	تأثیر اسناد دریافتنی با پیش دریافتها
۱۰۳,۱۳۷	۲۲۱,۷۲۳	۳۵۱,۸۷۷	۴۷۰,۴۶۱	۱۰۳,۱۳۷	

غیر تجاری

سایر دریافتنی‌ها

۱۳۵,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۵-۱-۳ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (اشخاص وابسته)
۸۵,۵۹۲	۱۰۸,۸۳۸	۷۶,۷۰۸	۹۹,۹۵۴	۸۵,۵۹۲	سپرده و ودایع دریافتی نزد خزانه
۱۲,۵۰۹	۳۸,۱۹۲	۱۵,۸۳۸	۴۱,۵۱۹	۱۲,۵۰۹	مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۸۵۷	۳۰,۲۲۲	۱۰,۴۶۱	۲۷,۸۲۶	۱۲,۸۵۷	شرکت‌های خدماتی شهرک‌های صنعتی
۹۸,۳۳۴	۱۳,۴۰۰	۱۱۷,۸۸۷	۳۲,۹۵۴	۹۸,۳۳۴	طرح تملک دارائیهای سرمایه‌ای
۱۹۴,۳۱۳	۱۷۲,۰۱۲	۲۲,۳۰۱	۰	۱۹۴,۳۱۳	وام کارکنان
۱,۷۵۵	۹۳۰	۸۲۵	۰	۱,۷۵۵	اضافه برداشت خزانه بابت سود سهم دولت
۱,۵۲۷	۹۰,۵۲	۱۰۲,۴۱۹	۱۰۹,۹۴۴	۱,۵۲۷	سایر
۵۴۱,۸۸۸	۶۴۹,۶۴۶	۶۰۴,۴۳۹	۷۱۲,۱۹۷	۵۴۱,۸۸۷	
۶۴۵,۰۲۴	۸۷۱,۳۶۹	۹۵۶,۳۱۶	۱,۱۸۲,۶۵۸	۶۴۵,۰۲۴	
(۱۷۳,۹۴۶)	(۱۴۶,۷۰۵)	(۲۷,۲۴۱)	۰	(۱۷۳,۹۴۶)	کسر می‌شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
۴۷۱,۰۷۸	۷۳۴,۶۶۴	۹۳۹,۰۷۵	۱,۱۸۲,۶۵۸	۴۷۱,۰۷۸	

۱۵-۱-۱- اسناد واخواستی و چک‌های برگشتی دریافتی از متقاضیان زمین می‌باشد. توضیحات با توجه به اینکه صدور سند مالکیت جهت متقاضیان شهرکها و همچنین هر گونه نقل و انتقالات زمین منوط به تسویه حساب نهایی با شرکت می‌باشد و در نتیجه اسناد مزبور قابل وصول بوده و نیازی به کاهش ارزش از این بابت در حسابها نمی‌باشد.

۱۵-۱-۲- سایر حساب‌های دریافتنی تجاری مربوط به تغییر کاربری زمین‌های واگذار شده است. در این خصوص مانده مزبور به مبلغ ۷۰,۱۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش سایه ثمن (شهرک صنعتی گلستان ۲) جهت تغییر کاربری زمین صنعتی به خدماتی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ است.

۱۵-۱-۳- سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران (اشخاص وابسته)

(میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۲۷,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
۲۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۰۰)
۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۱۹۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
۱۳۵,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰

مانده ابتدای سال

پرداخت طی سال

حق‌النظاره فروش زمین صنعتی (یادداشت ۲-۲-۷)

کمک بلاعوض در سال ۱۴۰۳ (یادداشت ۲-۲)

دریافت کمک بلاعوض در سال ۱۴۰۲

مانده پایان سال

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۱-۴- مبلغ یاد شده بابت مالیات بر ارزش افزوده قراردادهای پیمانکاران از سال ۱۴۰۱ تا پایان سال مالی مورد گزارش و برای عملیات پیمانکاری شهرکسازی میباید که پس از رسیدگی از سوی مقامات مالیاتی به شرکت پرداخت میگردد.

۱۵-۱-۵- طلب از شرکت‌های خدماتی شهرک صنعتی بابت پرداخت برخی از هزینه‌های شرکتها عمدتاً در شهرکهای صنعتی آق قلا، علی‌آباد، گنبد، بندرگز و مینودشت در خصوص عملیات نگهداری و راهبری تصفیه‌خانه فاضلاب و نگهداری فضای سبز میباشد.

۱۵-۱-۶- مانده یاد شده بابت حقوق و مزایای رانندگان استیجاری طرح تملک دارایی سرمایه ای می باشد که در عملیات جاری پرداخت شده است.

۱۵-۱-۷- در سالهای قبل، به موجب نامه سازمان متبوع و در راستای موضوع تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرائی قانون بودجه، معادل ۲۰ برابر حقوق و مزایا (طبق حکم کارگزینی) با نرخ سود سالانه ۱۰ درصد و با اقساط ۱۲۰ ماهه، تسهیلات به کارکنان شرکت پرداخت گردیده است.

۱۶- حسب تفاهم نامه چهارجانبه فی مابین بانک توسعه تعاون، سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران، صندوق ضمانت سرمایه گذاری تعاون و صندوق ضمانت سرمایه گذاری صنایع کوچک به شماره ۱۸۰/۵۲۸۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ و همچنین تفاهم نامه شماره ۲۲۶۶/۶۶۸۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ این شرکت با بانک توسعه تعاون استان گلستان حسب بودجه سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۰.۰۰۰ میلیون ریال با موضوع اعطای تسهیلات تلفیقی واریز گردید. و مقرر گردید مطابق بند ۲ ماده ۵ تفاهم نامه مذکور بانک ۲/۷ برابر میانگین مبلغ واریز شده به عنوان سرمایه ثابت در اختیار متقاضیان قرار دهد.

۱۷- موجودی نقد

(میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲۲,۰۱۳	۲۲۲,۰۴۶	۱۷-۱
۱۲۲,۰۱۳	۲۲۲,۰۴۶	موجودی نزد بانکها

۱۷-۱- موجودی بانکها بشرح ذیل تفکیک می گردد:

(میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۵۱۳	۳۲,۴۲۰	جاری دریافت نزد بانک مرکزی
۱۰۸,۵۰۰	۱۸۹,۶۲۶	جاری پرداخت نزد بانک مرکزی
۱۲۲,۰۱۳	۲۲۲,۰۴۶	

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۹.۲۸۳ میلیون ریال، شامل ۱۰۰۰ سهم ۶۹.۲۸۳ هزار ریال با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۴	۹۹۴	۹۹/۴	۹۹۴	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۰/۱	۱	۰/۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان
۰/۱	۱	۰/۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی فارس
۰/۱	۱	۰/۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی
۰/۱	۱	۰/۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی تهران
۰/۱	۱	۰/۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی
۰/۱	۱	۰/۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی مازندران
۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

مطابق مفاد ماده ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای مانده زیان انباشته بوده لذا اندوخته قانونی موضوع ماده ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به حساب گرفته نشده است.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- تعهدات کمک بلا عوض

مانده	دریافتی کمک بلا عوض			انتقال به درآمد قطعی			مانده
	سال جاری	سنوات قبل	جمع	سال جاری	سنوات قبل	جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی (اشخاص وابسته)	۴۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۱۷۰	۱,۲۵۳,۱۷۰	۲,۰۴۱	۱۸۱,۵۷۱	۱۸۳,۶۱۲	۶۷۱,۵۹۹
	۴۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۱۷۰	۱,۲۵۳,۱۷۰	۲,۰۴۱	۱۸۱,۵۷۱	۱۸۳,۶۱۲	۶۷۱,۵۹۹

۲۰-۱- کمک بلا عوض دریافتی مربوط به شهرک های کم متقاضی و با وضعیت مالی تا مطلوب بوده و مشخص است که بابت کدام تاسیسات دریافت شده است و همانند پیش دریافت های سهم هریک از تاسیسات در جریان و بر اساس رویه شناسایی درآمد تاسیسات مربوطه ، مستهلک می گردد .

۲۰-۲- شرکت در سال جاری مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات از سازمان متبوع مطابق نامه شماره ۶۱/۵۳۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ سازمان یاد شده به حساب کمک بلاعوض منظور شده است. (یادداشت ۱-۲-۱۵)

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۳,۰۳۷	۳۸,۰۹۹
پرداخت طی سال	(۱,۵۳۳)	(۱,۰۰۰)
ذخیره تأمین شده	۲۴,۴۲۱	۱۵,۹۳۸
مانده در پایان سال	۷۵,۹۲۵	۵۳,۰۳۷

۲۱-۱- افزایش پرداخت طی سال بابت مساعدت جهت پرداخت بخشی از سنوات خدمت آقای ابراهیم عنبری (پرسنل رسمی) و مهدی پرستش (تسویه مانده طلب) می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			پادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	
حسابهای پرداختنی					
حسابهای پرداختنی تجاری:					
۱۹۶,۶۸۸	۲۲۹,۱۵۵	۲۴۵,۲۱۷	۲۷۷,۶۸۴	۱۹۶,۶۸۸	۲۲-۱
مقتضیان انصرافی					
۸۷,۶۰۹	۱۱۳,۰۹۸	۷۶,۹۶۱	۱۰۲,۴۵۰	۸۷,۶۰۹	۲۲-۲
سپرده دریافتی و کسر شده از پیمانکاران					
۷۷,۶۶۰	۱۵۲,۴۹۳	۱,۳۰۵,۸۴۰	۱,۳۸۰,۶۷۲	۷۷,۶۶۰	۲۲-۳
مطالبات پیمانکاران					
۴۶,۱۱۴	۴۳,۷۰۴	۴۵,۲۳۳	۴۲,۹۲۳	۴۶,۱۱۴	سایر
۴۰۸,۰۷۱	۵۳۸,۴۵۰	۱,۶۷۳,۳۵۱	۱,۸۰۳,۷۲۹	۴۰۸,۰۷۱	
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
۱,۹۲۹	۸,۵۵۹	۱۰,۸۱۰	۱۷,۴۴۰	۱,۹۲۹	وزارت امور اقتصادی و دارائی- مالیات تکلیفی
۵,۶۱۸	۲۸,۴۷۹	۱۱۷,۲۹۳	۱۴۰,۱۵۴	۵,۶۱۸	سازمان تامین اجتماعی- بیمه کارکنان
۱۷,۷۰۰	۲۵,۵۷۴	۲,۷۳۱	۱۰,۶۰۵	۱۷,۷۰۰	۲۲-۴
هزینه های پرداختنی					
۵۳,۸۵۵	۹۰۴	۲۲۴,۷۷۳	۱۷۱,۸۲۲	۵۳,۸۵۵	کارکنان
۲۴,۱۶۷	۴۱,۳۹۴	۶۰,۱۹۱	۷۷,۴۱۸	۲۴,۱۶۷	۲۲-۵
سایر					
۱۰۳,۲۶۹	۱۰۴,۹۱۰	۴۱۵,۷۹۸	۴۱۷,۴۳۹	۱۰۳,۲۶۹	
۵۱۱,۳۴۰	۶۴۳,۳۶۰	۲,۰۸۹,۱۴۹	۲,۲۲۱,۱۶۸	۵۱۱,۳۴۰	

۲۲-۱- مانده مذکور بابت طلب تعدادی از متقاضیان اراضی صنعتی از سنوات قبل تا پایان سال مالی مورد گزارش می باشد که در پی انصراف آنان (بنا به تقاضای شخصی و یا با حکم هیئت داور) طبق ضوابط مندرج در دفترچه های واگذاری مطالبات آنها محاسبه و به حساب بستنکاری آنان منظور گردیده است. علت افزایش مانده نسبت به سال قبل ناشی از متقاضیانی که زمین از شرکت اخذ نموده لیکن نسبت به ساخت و ساز اقدام نکرده اند و شرکت نسبت به استرداد آنها ۲۲-۲- مبلغ فوق بابت ۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار کسر شده از محل صورت وضعیتهای تایید شده می باشد که به هنگام تحویل قطعی و همچنین ارائه مفاسد حساب بیمه قابل استرداد می باشد.

۲۲-۳- مبلغ یاد شده بابت بدهی به پیمانکاران متعدد جهت عملیات تاسیسات عمومی و تاسیسات زیربنایی می باشد که در سال بعد تسویه خواهد شد.

۲۲-۴- مانده یاد شده شامل مبلغ ۱۹,۳۶۶ میلیون ریال ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان و ذخیره حسابرسی ۴,۵۰۴ و مبلغ ۱,۷۰۴ میلیون ریال برای هزینه های آب و برق و گاز و... می باشد.

۲۲-۵- سایر مربوط به مطالبات صاحبان صنایع که زمین های شرکت مورد فسخ قرار گرفته ، در این خصوص دارایی های ایجاد از جمله سوله ها مورد ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری قرار گرفته و به حساب طلب صاحبان صنایع در حساب ها ثبت شده است.

۲۲-۶- حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها تا تاریخ صورتهای مالی به مبلغ ۲۶,۴۳۰ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۸۳	۲۳۴	مانده در ابتدای سال
۲۳۴	۱,۰۰۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۷۸۳)	(۸۷۶)	پرداختی طی سال
۲۳۴	۳۶۵	جمع

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات						
		۱۴۰۲	۱۴۰۳					
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی شده	۰	۰	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰	۲,۴۸۷	۳۰۳	۱,۲۱۴	۱,۲۱۴
رسیدگی نشده	۰	۰	۲,۹۳۹	۲,۹۳۹	۲,۹۳۹	۷۸۳	۳,۱۳۲	۳,۱۳۲
رسیدگی نشده	۲۳۴	۰	۲۳۴	۰	۰	۲۳۴	۹۳۴	۹۳۴
رسیدگی نشده	۰	۳۶۵	۶۴۲	۰	۰	۱,۰۰۷	۴,۰۲۹	۴,۰۲۹
	۲۳۴	۳۶۵						

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۳- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳۳	۱,۰۰۷	هزینه مالیات بر درآمد جاری
-	۱,۹۹۰	سال ۱۴۰۰
۰	۱,۴۳۲	سال ۱۴۰۱
۲۳۳	۴,۴۲۹	

۲۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹۳۳	۴,۰۲۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۳۳	۳۶۵	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
۲۳۳	۳۶۵	

۲۳-۵- بدهی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳
ساختمان
۱۹,۵۳۱

تجدید ارزیابی-دارایی های ثابت مشهود(با نرخ ۲۵٪)

۲۹

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- اصلاح اشتباهات

(میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۲۶-۱ اصلاح اشتباهات
۰	۲۸,۴۳۸	۲۶-۲	پرداخت اقساط معوق واگذاری زمین
۵۰,۷۶۳	۰	۲۶-۳	پرداخت مابه التفاوت رتبه بندی حقوق سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۹
۵۰,۷۶۳	۲۸,۴۳۸		

۲۶-۲- براساس نامه شماره ۵۰۵۲۸۶۹ تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ مدیر امور مالی و ذی‌حسابی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران، استانی که در سنوات گذشته اقدام به ثبت و افشاء تعدیل اقساط معوق در سرفصلهای سایر درآمدهای عملیاتی با غیر عملیاتی نموده اند، لیکن بر اساس نظریه کمیته فنی سازمان حسابرسی، می بایست نسبت به اصلاح سنوات گذشته و ثبت سال ۱۴۰۳ در سرفصل پیش دریافت اقساط معوق و متعاقب آن بر اساس مبانی شناسایی درآمد عمل نمایند و نیز نسبت به تعدیل آثار گذشته و تجدید ارائه آن اقدام شده است.

۲۶-۳- براساس نامه شماره ۵۰۵۲۸۶۹ تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ مدیر امور مالی و ذی‌حسابی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران، آثار رتبه بندی حقوق مربوط به تفکیک هر سال به هزینه اداری و تشکیلاتی اضافه و بر اساس مبانی تسهیم به سرفصل های هزینه های اداری و تشکیلاتی و مخارج شهرک سازی حداکثر تا ۱۵ درصد مخارج شهرک سازی سال مربوط به تفکیک هر سال منظور گردد و آثار سال ۱۴۰۳ به هزینه اداری و تشکیلاتی و بهای تمام شده پروژه ها منظور و اقلام مقایسه ای و آثار سنواتی آن در سرفصل تعدیلات سنواتی شناسایی و صورتهای مالی از این بابت تجدید ارائه شده است.

۲۶-۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شد، در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(میلیون ریال)			
تجدید ارائه شده (۱۴۰۲/۱۲/۲۹)	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی (۱۴۰۲/۱۲/۲۹)	۲۶-۵ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			صورت وضعیت مالی
۳,۳۰۵,۷۶۶	۲۸,۴۳۸	۳,۲۷۷,۳۲۷	پیش دریافت ها
(۱۰۲,۱۷۳)	(۷۹,۲۰۱)	(۲۲,۹۷۲)	زیان انباشته
۵۱۱,۳۴۰	۵۰,۷۶۳	۴۶۰,۵۷۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۶- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(میلیون ریال)			
تجدید ارائه شده (۱۴۰۱/۱۲/۲۹)	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی (۱۴۰۱/۱۲/۲۹)	صورت وضعیت مالی
۳۸۴,۱۷۵	۵۰,۷۶۳	۳۳۳,۴۱۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۷۳,۹۶۸)	(۵۰,۷۶۳)	(۲۳,۲۰۵)	زیان انباشته

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

۲۷- نقد مصرف از عملیات		
(میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۰۰	(۴۰۰)	سود(زیان) عملیاتی
		تعدیلات
۲۳۴	۱,۰۰۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۹۳۸	۲۲,۸۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۳۵۰	۱,۱۰۴	هزینه استهلاك دارایی های غیر جاری
(۲,۵۰۲)	۰	سود فروش دارایی ثابت
۱۹,۷۲۱	۲۴,۵۹۹	
(۴۴۴,۷۶۳)	(۸۲۷,۱۶۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۳,۴۷۷)	(۲۷,۰۴۴)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۷,۴۳۷)	(۴۰,۰۵۵)	(افزایش) موجودی زمین
(۸۳۷,۴۳۴)	(۱,۸۰۳,۰۳۱)	(افزایش) تاسیسات شهرکها و سایر نواحی صنعتی
۱۲۷,۱۶۵	۱۳۲,۰۲۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۹۶۶,۵۹۰	۲,۰۵۴,۷۱۶	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۶۸,۹۴۶	۳۹۷,۹۵۹	افزایش تعهدات کمک بلا عوض دریافتی از شرکت مادر
(۷۰,۶۸۹)	(۸۸,۰۰۵)	نقد حاصل از عملیات

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶,۷۶۹,۵۴۳	۴,۵۴۱,۹۷۶	جمع بدهی
(۲۲۲,۰۴۶)	(۱۲۲,۰۱۳)	موجودی نقد
۶,۵۴۷,۴۹۷	۴,۴۱۹,۹۶۳	خالص بدهی
۱۱۸,۷۲۶	(۳۲,۲۵۹)	حقوق مالکانه
۵,۴۱۵	(۱۳,۷۰۱)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین منابع متنوع و مناطق استان گلستان شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت وثیقه لازم با سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند.

(میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	میزان مطالبات سررسید نشده
اسناد دریافتنی	۲,۸۰۷,۸۷۰	۷۷,۳۱۷	۲,۷۳۰,۵۵۳
دریافتنی‌های تجاری	۱۴۴,۴۰۶	۱۴۴,۴۰۶	-
سایر دریافتنی‌ها	۶۴۹,۶۴۶	۵۰۲,۹۴۱	۱۴۶,۷۰۵

۲۸-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر و جریانهای نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه
پرداختنی‌های تجاری	۵۳۸,۴۵۰	-
سایر پرداختنی‌ها	۱۰۴,۹۱۰	-
مالیات پرداختنی	-	۳۶۵
سود سهام پرداختنی	-	۳۲۲

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۴- مدیریت ریسک ارزی

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان فاقد ریسک ارزی می باشد.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲۹-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کمک لاعنونی (یادداشت ۱-۲)	% حق انتفاع یادداشت ۲-۳)
شرکت اصلی	سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران	سهمدار اصلی	-	۲۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰

۲۹-۱- معاملات انجام شده با سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران با شرایط حاکم به معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۲- مانده حساب های نهائی اشخاص وابسته گروه :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
		سایر دریافتی ها یادداشت ۱-۲)	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب
شرکت اصلی	سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران	۲۷۷,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰

۳۰- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات شرکت در رابطه با مخارج سرمایه ای به مبلغ ۹,۱۳۴,۰۰۰ میلیون ریال برای تکمیل پروژه های شهرک های صنعتی گلستان می باشد. علاوه بر آن به موجب تفاهم نامه مورخ

۱۳۹۹/۱۲/۲۷ با شرکت توانیر مقرر شده از بابت احداث پست برق در شهرک صنعتی ترک (مصوبه سفر ریاست جمهوری) مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال بابت مشارکت در طول اجرای احداث پست به حساب شرکت توانیر واریز

گردد که از این بابت در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال پرداخت شده و مابقی آن به مبلغ ۳۷۰ میلیارد ریال در سالهای آتی با درخواست شرکت توانیر پرداخت خواهد شد.

۳۰-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ گونه بدهی احتمالی و دارایی احتمالی وجود نداشته است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست ۱

طرح تملک دارایی های سرمایه ای

اموال و دارایی های ایجاد شده از محل اعتبارات طرح تملک دارایی های سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	شهرک
مانده	مانده	سایر	تاسیسات فاضلاب	تاسیسات آبرسانی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰.۵۹۱	.	.	.	.	آق قلا
۸.۷۷۸	.	.	.	.	بندرگز
۱۵.۳۹۹	۳.۴۹۹	۳.۴۹۹	.	.	شهرک صنعتی
۲۱.۸۶۱	۱۹.۶۶۶	۴.۷۴۲	.	.	شهرک صنعتی
۱۱۲.۱۹۷	۲۷.۹۳۲	۲۷.۹۳۲	.	۱۴.۹۲۴	شهرک صنعتی
۲۵.۰۳۰	۱۲.۴۵۳	۱۱.۲۰۸	۴۲۳	.	شهرک صنعتی
۸.۰۰۰	۱۹.۹۹۲	۱۹.۶۰۶	۲۰۵	۸۲۲	شهرک صنعتی
۵۱.۳۸۵	۲۷.۳۴۶	۱۰.۳۹۵	۱۱.۷۰۶	۵.۱۴۵	شهرک صنعتی
۲۵.۲۰۷	۱۰.۰۱۲	۱۰.۰۱۲	.	.	شهرک صنعتی
۱۰۱.۴۴۰	۶۴.۶۲۲	۶۴.۶۲۲	.	.	شهرک صنعتی
۲۰.۱۹۳	۸.۹۱۸	.	.	۸.۹۱۸	شهرک صنعتی
۲۷.۳۴۴	۱۰.۳۴۳	۱۰.۳۴۳	.	.	شهرک صنعتی
۲۴.۵۸۷	۱۰.۹.۵۰۱	۱۰.۸.۸۵۸	.	۶۴۳	شهرک صنعتی
۱۴.۷۲۳	۹.۰۰۷	۴.۱۵۸	.	۴.۸۴۹	ناحیه صنعتی
۲۱.۹۷۳	۱۱.۵۱۶	۱۱.۵۱۶	.	.	ناحیه صنعتی
۵.۰۰۰	.	.	.	.	ناحیه صنعتی
۳۱.۳۲۷	۱۸.۶۷۳	۱۱.۳۲۸	۷.۳۴۵	.	ناحیه صنعتی
۱۴.۶۷۰	۴.۰۴۶	۱.۷۲۴	۱۲۰	۲.۲۰۲	ناحیه صنعتی
۵۶۹.۶۰۵	۳۵۷.۴۲۶	۲۹۹.۹۴۳	۱۹.۷۹۹	۳۷.۶۸۴	ناحیه صنعتی

قابل ذکر آنکه در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۵۳.۵۲۶ میلیون ریال طی موافقتنامه شماره ۱۳۰۴۰۱۱ ات ۱۳۰۴ مربوط به ایجاد و تکمیل زیر ساختهای شهرکها و نواحی صنعتی استان با معاونت برنامه ریزی استانداری گلستان مبادله گردیده است که تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۲۶.۵۲۷ میلیون ریال از محل اعتبار سال ۱۴۰۳ تخصیص داده شده که مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال مصرف و مابقی به صورت اسناد خزانه و موجودی نقد نزد بانک می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست دو: مقایسه بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد

ارقام به میلیون ریال

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

عنوان	عطف به یادداشت صورت های مالی	۱۴۰۳		انحراف مساعد (نامساعد)	در صد انحراف مساعد (نامساعد)
		عملکرد	بودجه اصلاحی		
درآمد					
فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۵	۲۴۲,۸۵۰	۲۹۲,۰۸۰	(۴۹,۲۳۰)	(۲۰)
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵	۲۷,۵۰۰	۳۹,۴۷۹	(۱۱,۹۷۹)	(۴۴)
سایر درآمدها	۸-۹	۹۳,۷۰۰	۵۹,۵۳۹	۳۴,۱۶۱	۳۶
جمع کل درآمدها		۳۶۴,۰۵۰	۳۹۱,۰۹۸	(۲۷,۰۴۸)	(۷)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده (۱)		۰	۰	۰	۰
تعداد کارگران	۷-۱	۳۰	۱۷۳,۱۸۳	۵۰,۷۷	۳
جمع دستمزد و مزایا کارگران	۷-۱	۱۷۸,۲۶۰	۷۵,۲۳۷	۱۰۳,۰۲۳	۳
دستمزد و مزایا	۷-۱	۷۷,۴۴۳	۲۴,۷۹۲	۵۲,۶۵۱	۳
رفاهیات	۷-۱	۲۵,۵۱۹	۴۲,۵۸۹	۱۷,۰۷۰	۳
اضافه کار	۷-۱	۴۳,۸۱۷	۱۳,۲۶۰	۳۰,۵۵۷	۳
عیدی و پاداش	۷-۱	۱۳,۶۴۹	۱۷,۳۰۵	۳,۶۵۶	۳
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷-۱	۱۷,۸۱۲	۰	۱۷,۸۱۲	۱۰۰
تعداد اشخاص حقیقی	۷-۱	۲	۰	۲	۳
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۷-۱	۱۱,۸۸۴	۱۱,۵۴۸	۳۳۶	۱۰۰
تعداد سایر کارکنان	۷-۱	۴	۰	۴	۳
هزینه سایر کارکنان	۷-۱	۲۳,۷۶۸	۲۳,۰۹۲	۶۷۶	۳
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید (۲)		۲۱۳,۹۱۲	۲۰۷,۸۲۳	۶,۰۸۹	۳
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۷-۲	۴۴,۲۹۴	۲۸,۰۰۰	۱۶,۲۹۴	۳۷
سوخت ماشین آلات	۷-۲	۵۰۰	۰	۵۰۰	۱۰۰
آب و برق و سوخت	۷-۲	۵۰۰	۷۸۹	۴,۷۱۱	۸۶
تعمیرات و نگهداری	۷-۲	۱۲,۳۹۳	۴,۲۷۶	۸,۱۱۷	۶۵
لوازم و مواد مصرفی	۷-۲	۱,۵۰۰	۴,۳۱۲	(۲,۸۱۲)	(۱۸۷)
حق بیمه	۷-۲	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰	۱۰۰
سایر هزینه های عمومی تولید	۷-۲	۳۴,۶۸۰	۱۵,۵۶۷	۱۹,۱۱۳	۵۵
جمع هزینه های سربار تولید (۳)		۱۰۰,۵۶۷	۵۲,۹۴۴	۴۷,۶۲۳	۴۷
قیمت تمام شده تولید		۱۷۴,۵۸۵	۲۰۶,۷۹۲	(۳۲,۲۰۷)	(۱۸)
اضافه می شود، موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۶	۳۶۵,۸۹۲	۲۵۴,۷۳۳	۱۱۱,۱۵۹	۳۰
کسر می شود، موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۷-۴	۱۲۳,۱۷۲	۲۱۲,۸۲۶	(۸۹,۶۵۴)	(۷۳)
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده		۲۴۰,۸۷۸	۱۷۸,۷۷۲	۶۲,۱۰۶	۲۶
سود (زیان) ناخالص		۱۲۳,۱۷۲	۲۱۲,۸۲۶	(۸۹,۶۵۴)	(۷۳)
هزینه های اداری و عمومی		۶	۰	۶	۱۰۰
تعداد کارگران	۷-۱	۳۵,۶۵۳	۳۴,۶۳۹	۱,۰۱۴	۳
جمع دستمزد و مزایای کارگران	۷-۱	۱۴,۵۵۸	۱۴,۱۴۴	۴۱۴	۳
دستمزد و مزایا	۷-۱	۴,۹۹۰	۴,۸۴۸	۱۴۲	۳
رفاهیات	۷-۱	۱۰,۱۹۰	۹,۹۰۰	۲۹۰	۳
اضافه کار	۷-۱	۲,۵۶۶	۲,۴۹۳	۷۳	۳
عیدی و پاداش	۷-۱	۳,۳۴۹	۳,۲۵۴	۹۵	۳
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷-۱	۰	۰	۰	۰
تعداد کارمندان	۷-۱	۰	۰	۰	۰
حقوق و مزایای کارمندان	۷-۱	۰	۰	۰	۰
تعداد سایر کارکنان	۷-۱	۰	۰	۰	۰
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۷-۲	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در اداری و عمومی		۳۵,۶۵۳	۳۴,۶۳۹	۱,۰۱۴	۳
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۷-۲	۹۲,۵۰۶	۲۰,۹۷۴	۷۱,۵۳۲	۷۷
پست و تلفن	۷-۲	۱,۶۰۰	۹۲۳	۶۷۷	۴۲
ملزومات اداری	۷-۲	۳,۶۰۰	۱,۰۴۰	۲,۵۶۰	۷۱
آب و برق و سوخت	۷-۲	۱,۰۰۰	۱۰۲	۸۹۸	۹۰
استهلاک	۷-۳	۹,۸۴۲	۱,۰۷۰	۸,۷۷۲	۸۹
کارمزد بانکی	۷-۲	۷۵	۰	۷۵	۱۰۰
بیمه	۷-۲	۳,۰۰۰	۲۸۲	۲,۷۱۸	۹۱
تعمیرات و نگهداری	۷-۲	۲,۵۰۲	۰	۲,۵۰۲	۱۰۰
ایاب و ذهاب	۷-۲	۷,۰۰۰	۳۸۰	۶,۶۲۰	۹۵
مراسم و پذیرایی	۷-۲	۹,۰۰۰	۵,۱۰۳	۳,۸۹۷	۴۳

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳

عنوان	عطف به یادداشت	۱۴۰۳		انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف مساعد
		عملکرد	بودجه اصلاحی		
جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان	۷-۱	۲۶,۸۲۷	۲۱,۲۰۰	(۵,۶۲۷)	(۲۷)
- ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۷-۱	۲۲,۷۷۸	۱۸,۰۰۰	(۴,۷۷۸)	(۲۷)
- سایر هزینه های بازنشستگان	۷-۱	۴,۰۴۹	۳,۲۰۰	(۸۴۹)	(۲۷)
سایر هزینه های اداری	۷-۲	۴,۴۴۳	۹,۱۰۰	۴,۶۵۷	۵۱
- سایر هزینه های اداری (سایر هزینه ها بجز سرفصل های مندرج در کار برگ)		۲,۲۹۹	۳,۱۷۰	۸۷۱	۲۷
- هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)		.	.	.	.
- هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)		۱,۹۱۴	۲,۹۳۰	۱,۰۱۶	۳۵
- هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)		۲۳۰	۳,۰۰۰	۲,۷۷۰	۹۲
- هزینه محیط زیست (جزئی از سایر هزینه های اداری)		.	.	.	.
جمع هزینه های اداری و عمومی		۶۱,۱۴۴	۱۶۰,۴۲۵	۹۹,۲۸۱	۶۲
جمع هزینه های توزیع و فروش، اداری و عمومی و مالی		۹۵,۷۸۳	۱۹۶,۰۷۸	۱۰۰,۲۹۵	۵۱
جمع کل هزینه ها		۳۰۸,۶۰۹	۳۱۹,۲۵۰	۱۰,۶۴۱	۳
سود (زیان) عملیاتی		۸۲,۴۸۹	۴۴,۸۰۰	(۳۷,۶۸۹)	(۸۴)
هزینه های مالی	۷-۲	۴۶۰	۲,۰۰۰	۱,۵۴۰	۷۷
سایر پرداختها (هزینه پشتیبانی و خدمات کارشناسی سازمان)	۷-۲	۷۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	(۳۸,۰۰۰)	(۹۵)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات		۴,۰۲۹	۲,۸۰۰	۱,۲۲۹	۴۴
مالیات	۲۳	۱,۰۰۷	۷۰۰	(۳۰۷)	(۴۴)
سود خالص		۳,۰۲۲	۲,۱۰۰	۹۲۲	۴۴
% ۵۰ سود ویژه		۲,۰۱۴	۱,۴۰۰	(۶۱۴)	(۴۴)
حساب تخصیص سود		.	.	.	.
اندوخته قانونی		.	۷۰۰	۷۰۰	۱۰۰
اندوخته سرمایه ای		.	.	.	.
جمع حساب تخصیص سود		.	۷۰۰	۷۰۰	۱۰۰
منابع		.	.	.	.
اندوخته های سال		.	۷۰۰	۷۰۰	۱۰۰
ذخایر سال	۷-۳	۱,۰۷۰	۹,۸۴۲	۸,۷۷۲	۸۹
سایر منابع		۲,۵۴۵,۷۸۰	۲,۸۸۳,۰۰۰	۳۳۷,۲۲۰	۱۲
جمع منابع		۲,۵۴۶,۸۵۰	۲,۸۹۳,۵۴۲	۳۴۶,۶۹۲	۱۲
مصارف		.	.	.	.
سایر هزینه های سرمایه ای		.	.	.	.
ساختمان	۱۰	.	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰
ماشین آلات	۱۰	۱,۱۰۰	۷۰,۰۰۰	۶۸,۹۰۰	۹۸
لوازم و ابزار کار فنی	۱۰	۱۸۶	۱۰,۰۰۰	۹,۸۱۴	۹۸
وسایل نقلیه	۱۰	۲,۴۰۹	۳۰,۰۰۰	۲۷,۵۹۱	۹۲
اثاثیه و لوازم اداری	۱۰	۶,۳۳۶	۲۵,۰۰۰	۱۸,۶۶۴	۷۵
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۷-۲	۷۵۳	۱۰	(۷۴۳)	(۷,۴۳۰)
سایر		۱,۶۰۹,۳۱۷	۲,۲۶۸,۵۳۲	۶۵۹,۲۱۵	۲۹
جمع هزینه های سرمایه ای		۱,۶۲۰,۱۰۱	۲,۴۲۳,۵۴۲	۸۰۳,۴۴۱	۳۳
بازپرداخت وامها و دیون		.	.	.	.
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۲۲	۱۷۲,۶۸۶	۱۵۰,۰۰۰	(۲۲,۶۸۶)	(۱۵)
اختصاص به حساب وجوه اداره شده	۱۶	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰
بازپرداخت دیون	۲۲	۲۲,۱۷۲	۲۲۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۲۸	۹۰
سایر پرداختها		.	.	.	.
جمع بازپرداخت وامها و دیون		۱۹۴,۸۵۸	۴۷۰,۰۰۰	۲۷۵,۱۴۲	۵۹
جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون		۱,۸۱۴,۹۵۹	۲,۸۹۳,۵۴۲	۱,۰۷۸,۵۸۳	۳۷
سایر داراییهای جاری (افزایش در دارایی های جاری)		۷۳۱,۸۹۱	.	(۷۳۱,۸۹۱)	(۱۰۰)
جمع مصارف		۲,۵۴۶,۸۵۰	۲,۸۹۳,۵۴۲	۳۴۶,۶۹۲	۱۲

توضیح ۱: بهای تمام شده فعالیتهای عملیاتی شامل مانده یادداشت بهای تمام شده طبق صورتهای مالی به جز سهم خدمات (سربار تولید) می باشد.

توضیح ۲: عملکرد در سرفصل منابع و مصارف به صورت نقدی می باشد.

بودجه اصلاحی مصوب شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ به تصویب مجمع رسیده و توسط تمامی اعضاء مجمع امضا شده است.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست ۲

دلائل توجیهی انحرافات عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی :

۱- **درآمد حاصل از فروش محصولات اصلی :** در سال مورد رسیدگی سه شهرک از شهرکهای تابعه این شرکت در بخش تاسیسات عمومی و زیربنایی به ۸۰٪ تکمیل رسیدند و در نتیجه شناسایی درآمد تاسیسات مزبور در بیشتر شهرکها صورت پذیرفت. ضمن آنکه شناسایی درآمد از محل کمک بلاعوضی سبب گردید درآمد شرکت از این محل بیش از بودجه مصوب اصلاحی گردد.

۲- **هزینه های حقوق و دستمزد:** در سال جاری با توجه به مدیریت هزینه ، هزینه های مذکور نسبت به بودجه مصوب اصلاحی افزایش نداشته است.

۳- **هزینه اداری - عمومی:** با توجه به افزایش بهای آب ، برق و تلفن و هزینه خدمات قراردادی در سرفصل اداری عملکرد شرکت در این بخش نسبت به بودجه مصوب اصلاحی انحراف نداشته است.

۴- **بهای تمام شده طی دوره:** در سال مورد رسیدگی سه شهرک از شهرکهای تابعه این شرکت در بخش تاسیسات عمومی و زیربنایی به ۸۰٪ تکمیل رسیدند و شناسایی بهای تمام شده در بخش سایر تاسیسات و خدمات نیز صورت پذیرفته که در مجموع به ۱۱۸٪ درصد بودجه رسیده است.

۵- **سایر پرداختها(هزینه پشتیبانی و خدمات کارشناسی سازمان):** در سال جاری با توجه به فروش زمین به متقاضیان زمین صنعتی مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال بنابر تایید سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران محاسبه و به حساب هزینه منظور شده است.

۶- **هزینه های سرمایه ای (دارایی های ثابت):** باتوجه به صرفه جویی صورت گرفته بخشی از اقلام پیش بینی شده در بودجه مصوب اصلاحی تحقق نیافته است.

۷- **هزینه های شهرک سازی :** با توجه به تلاش صورت گرفته جهت ایجاد تاسیسات در شهرها و نواحی صنعتی عملکرد نسبت به بودجه مصوب اصلاحی نزدیک به ۱۱۴٪ بوده است.

۸- **بازپرداخت ودیعه مشترکین :** در سال مورد رسیدگی با توجه به نقدینگی مناسب حدود ۱۵ درصد بیش از سقف بودجه پرداخت شده است.

۹- **بازپرداخت دیون :** در سال مورد رسیدگی با لحاظ به مراجعه بستانکاران سنواتی که جهت اخذ مطالبات مربوط صورت پذیرفته، بخشی زیادی از مبلغ پیش بینی شده در بودجه مصوب اصلاحی عملیاتی شده است .

۱۰- **سایر منابع :** در سال مورد رسیدگی جمع پدھکار گردش حسابهای بانکی به عنوان سایر منابع می باشد، که بخش زیادی از بودجه مصوب اصلاحی عملیاتی شده است.

شرکت شهرکهای صنعتی گلستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه پیوست دو

مقایسه اهداف کمی بودجه مصوب و عملکرد اراضی قابل واگذاری بشرح ذیل می باشد :

نوع محصول / فعالیت	واحد سنجش	زمین قابل واگذاری مطابق بودجه مصوب	عملکرد زمین واگذار شده	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف
شهرک صنعتی آق قلا	مترمربع	۵,۳۳۱	۲,۰۷۶	(۳,۲۵۵)	(۶۱)
شهرک صنعتی بندرگز	مترمربع	۵,۰۰۰	۹۷۸	(۴,۰۲۲)	(۸۰)
شهرک صنعتی گنبد	مترمربع	۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۱۹	(۶۰,۸۸۱)	(۶۱)
شهرک صنعتی علی آباد	مترمربع	۱۲,۹۹۰	۹,۱۳۵	(۳,۸۵۵)	(۳۰)
شهرک صنعتی مراوه تپه	مترمربع	۱۴,۰۰۰	۰	(۱۴,۰۰۰)	(۱۰۰)
شهرک صنعتی کردکوی	مترمربع	۱۰,۷۲۴	۲۵,۶۴۱	۱۴,۹۱۷	۱۳۹
شهرک صنعتی گرگان ۲	مترمربع	۶,۵۲۵	۱۱,۸۰۰	۵,۲۷۵	۸۱
شهرک صنعتی بندر ترکمن	مترمربع	۱۱,۰۰۰	۲۰,۰۹۴	۹,۰۹۴	۸۳
شهرک صنعتی آزادشهر	مترمربع	۱۸,۰۰۰	۵,۴۹۵	(۱۲,۵۰۵)	(۶۹)
شهرک صنعتی رامیان	مترمربع	۱۱,۰۰۰	۱۲,۸۱۹	۱,۸۱۹	۱۷
شهرک صنعتی گرگان ۱	مترمربع	۴,۰۰۰	۲۵,۲۴۱	۲۱,۲۴۱	۵۳۱
شهرک صنعتی مینودشت	مترمربع	۴,۰۰۰	۰	(۴,۰۰۰)	(۱۰۰)
شهرک صنعتی اترک (گرگان ۳)	مترمربع	۱۹۰,۰۰۰	۸۸,۵۱۵	(۱۰۱,۴۸۵)	(۵۳)
ناحیه صنعتی گوزن فارس	مترمربع	۶,۰۰۰	۰	(۶,۰۰۰)	(۱۰۰)
ناحیه صنعتی فاضل آباد	مترمربع	۴,۵۸۹	۶,۵۵۳	۱,۹۶۴	۴۳
ناحیه صنعتی کلالة	مترمربع	۳,۵۸۹	۴,۵۹۸	۱,۰۰۹	۲۸
ناحیه صنعتی دهنه	مترمربع	۴۰,۰۰۰	۰	(۴۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
ناحیه صنعتی گمیشان	مترمربع	۱۰,۰۰۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
ناحیه صنعتی عطا آباد	مترمربع	۱,۸۰۰	۰	(۱,۸۰۰)	(۱۰۰)
جمع		۴۵۸,۵۴۸	۲۵۲,۰۶۴	(۲۰۶,۴۸۴)	(۴۵)

الف - تخصیص زمین صنعتی : مقادیر مندرج در جداول فوق بر اساس کتابچه بودجه شرکت میباشد قابل ذکر است که در پیش بینی

اهداف بودجه مصوب سال مورد رسیدگی در قالب فرم برنامه بودجه مقدار تخصیص زمین صنعتی ۴۵ هکتار پیش بینی شده بود که ۲۵ هکتار (بعد از کسر انصرافی ها) واگذار گردیده است .