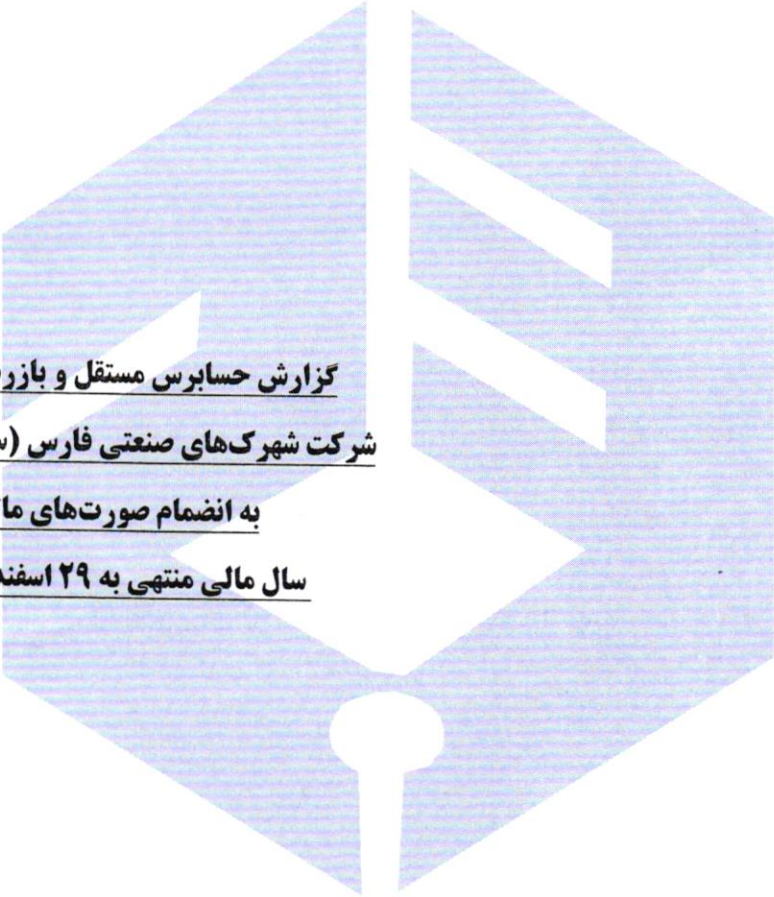




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت شهرک‌های صنعتی فارس (سهامی خاص)  
به انضمام صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت شهرک‌های صنعتی فارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه  | عنوان                                                   |
|-------------|---------------------------------------------------------|
| (۱) الی (۶) | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی                       |
| ۱ الی ۴۱    | صورت‌های مالی                                           |
| ۴۲          | پیوست شماره یک - تراز طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای |
| ۴۳ الی ۴۶   | پیوست شماره دو - مقایسه عملکرد با بودجه مصوب            |

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی  
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت شهرک‌های صنعتی فارس (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت شهرک‌های صنعتی فارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شهرک‌های صنعتی فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت شهرک‌های صنعتی فارس (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- تخصیص ۵۰ درصد سود سهم دولت  
به شرح صورت تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت توضیحی ۶-۲۳، مبلغ ۱۴۵۸۲ میلیون ریال در اجرای مفاد ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی از مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) تخصیص یافته که به دلیل عدم وجود سود قابل تخصیص، موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ یاد شده گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی ناشی از دعاوی حقوقی و ادعای طلب شرکت سهامی آب منطقه‌ای فارس

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، جلب می‌نماید که طی آن موضوع ابهام درخصوص دعاوی حقوقی برعلیه شرکت در مراجع قضایی و مبالغ مطالبه شده توسط شرکت سهامی آب منطقه‌ای فارس توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

#### **سایر بندهای توضیحی**

۵- اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای  
گزارش حسابرسی مستقل در خصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت شهرک‌های صنعتی فارس (سهامی خاص) بصورت جداگانه پس از ارائه صورت‌های مالی مربوطه، صادر خواهد شد (پیوست شماره یک).

#### **مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی**

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

#### **مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی**

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

مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **سایر وظایف بازرس قانونی**

- ۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۵/۳۰ به امضای ۴ عضو از ۵ عضو اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مندرج در صفحات ۴۳ الی ۴۶ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده ۱۱ آیین‌نامه انتظام‌بخشی،

شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است، در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مذکور جهت توجیه علل مغایرت و عدم انطباق ارقام عملکرد مندرج در گزارش مذکور با اقلام متناظر طبق یادداشت‌های توضیحی مربوط در صورت‌های مالی (از جمله درآمدهای عملیاتی، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سود ناخالص)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹- الزامات قانونی مقرر در آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱- مفاد برخی از مواد آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به شرح زیر:

| ردیف  | شماره ماده        | موضوع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۹-۱-۱ | ۳۲ و تبصره‌های آن | ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش برای کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت آن (از جمله تصویب دستور کارگروه‌ها بر اساس الگوی ابلاغی توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی به صورت مدون به منظور پایش (کنترل) توسط حسابرس مستقل و بازرس قانونی، ارزیابی عملکرد تمامی کارگروه (کمیته)‌های فرعی به طور مرتب و بازنگری دستور کار آنها به صورت ادواری). |
| ۹-۱-۲ | ۳۶                | تعیین امتیاز شغلی مدیران متناسب با سطح (رتبه) واحد مورد رسیدگی توسط سازمان اداری و استخدامی کشور.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ۹-۱-۳ | ۵۳                | ثبت صورتجلسات مجامع، نزد اداره ثبت شرکت‌ها ظرف دو ماه از زمان برگزاری مجمع مربوطه (صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۴/۱۰ در تاریخ ۱۴۰۴/۷/۲۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است).                                                                                                                                                                                                           |

۹-۲- مفاد مواد ۳۰ (بند "ج")، ۳۴، ۳۷، ۴۰، ۴۱، ۵۰ و ۵۲ شرایط عمومی پیمان به ترتیب مبنی بر کسب نظر مشاور در پایان مدت اولیه پیمان در خصوص علل تأخیر و تعیین مدت مجاز تأخیرات و اعلام آن به پیمانکاران و تمدید مدت پیمان معادل مدت تأخیر مجاز، آزادسازی ضمانت‌نامه‌های حسن انجام تعهدات حداکثر تا یک ماه پس از تحویل موقت، لزوم ارائه صورت‌وضعیت در آخر هر ماه توسط پیمانکاران، تهیه

صورت وضعیت قطعی توسط پیمانکاران حداکثر تا یک ماه از تاریخ تحویل موقت، تحویل قطعی موضوع پیمان در پایان دوره تضمین، تعیین مدت تأخیر غیرمجاز و دریافت خسارت تأخیر و تسویه حساب با پیمانکار حداکثر در مدت یک ماه پس از ارائه صورت حساب نهایی در برخی موارد.

۳-۹- 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 ۲۶۶۴ فقره از واحدهای صنعتی که به بهره‌برداری رسیده و شرایط انتقال مالکیت به صاحبان واحدهای مزبور را داشته، تا تاریخ این گزارش به دفاتر اسناد رسمی معرفی نشده است).

۱۰- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۴/۱۰ در ارتباط با بندهای ۱-۹ و ۲-۹ (مفاد مواد ۳۴، ۳۷، ۴۰، ۴۱) این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

الف- تعیین تکلیف و اخذ اسناد مالکیت اراضی شهرک‌ها و نواحی صنعتی فاقد سند مالکیت.

ب- تعیین تکلیف وضعیت تصدی مدیریت واحد حقوقی و قراردادهای شایان ذکر اینکه شرکت از سال قبل تا کنون فاقد مدیر حقوقی و قراردادهای (از اعضای کمیته مناقصات و کمیته پایش) می‌باشد.

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۹، 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 ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده و به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (موضوع بند ۵ این گزارش)،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۴)

شرکت شهرک‌های صنعتی فارس (سهامی خاص)

نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۷ تیر ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

ناصر دیانتي

محمودرضا گشناسی

سازمان حسابرسی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شهرک‌های صنعتی فارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | شرح                                                                     |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان                                                       |
| ۳          | • صورت سود و زیان جامع                                                  |
| ۴          | • صورت وضعیت مالی                                                       |
| ۵          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه                                          |
| ۶          | • صورت جریان‌های نقدی                                                   |
| ۷-۴۱       | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی                                      |
| ۴۲         | • سایر اطلاعات مالی - طرح‌های تملک‌دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوست یک)      |
| ۴۳-۴۶      | • سایر اطلاعات مالی - صورت مقایسه عملکرد واقعی با بودجه مصوب (پیوست دو) |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                   | نام نماینده اشخاص حقوقی    | سمت                                                | امضاء |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|-------|
| شرکت شهرک‌های صنعتی تهران          | آقای عباس برنهاد           | رئیس هیات مدیره و مدیر عامل                        |       |
| شرکت شهرک‌های صنعتی اصفهان         | آقای مهران خاکساری         | عضو هیات مدیره (موظف) - معاون توسعه مدیریت و منابع |       |
| شرکت شهرک‌های صنعتی خوزستان        | آقای پژمان انصاری          | عضو هیات مدیره (موظف) - کارشناس اطلاعات مکانی      |       |
| شرکت شهرک‌های صنعتی خراسان رضوی    | آقای عبدالله رستگار        | عضو هیات مدیره (موظف) - معاون فنی                  |       |
| شرکت شهرک‌های صنعتی آذربایجان شرقی | آقای سید عدالت‌الدین حسینی | عضو هیات مدیره (غیرموظف)                           |       |

شیراز- بلوار زند- روبروی دانشگاه پزشکی کد پستی: ۷۱۳۴۹۶۶۴۴ صندوق پستی: ۷۱۲۶۵۱۱۸ تلفن: ۰۷۱۲۲۳۳۲۱۹۹

نمابر: ۰۷۱۲۲۳۰۷۰۸۱ شماره ملی: ۱۰۵۳۰۱۶۴۷۰۰ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۶۷۹۱۶۷۸۱

پست الکترونیکی: farsiec@isipo.ir آدرس سایت: www.fars.isipo.ir



شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۴۰۳  | سال ۱۴۰۴    | یادداشت |                                     |
|-----------|-------------|---------|-------------------------------------|
| ۱,۱۸۶,۰۶۳ | ۲۰,۶۳,۶۵۳   | ۵       | درآمدهای عملیاتی                    |
| (۹۷۵,۴۵۷) | (۱,۳۵۹,۷۵۱) | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| ۲۱۰,۶۰۶   | ۷۰۳,۹۰۲     |         | سود ناخالص                          |
| (۴۲۳,۸۹۲) | (۹۳۵,۰۹۰)   | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی      |
| ۳۵,۳۸۳    | ۱۲۵,۱۵۶     | ۸       | سایر درآمدها                        |
| (۱۷۷,۹۰۳) | (۱۰۶,۰۳۲)   |         | زیان عملیاتی                        |
| ۱۵۰,۹۴۶   | ۱۳۵,۱۹۷     | ۹       | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۲۶,۹۵۷)  | ۲۹,۱۶۵      |         | سود(زیان) قبل از مالیات             |
| (۶,۷۳۹)   | (۱۲,۵۰۹)    | ۲۴-۳    | هزینه مالیات بر درآمد               |
| (۳۳,۶۹۶)  | ۱۶,۶۵۶      |         | سود (زیان) خالص                     |

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

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

| یادداشت                                                                                     | سال ۱۴۰۴ | سال ۱۴۰۳ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| سود (زیان) خالص سال                                                                         | ۱۶,۶۵۶   | (۳۳,۶۹۶) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد: |          |          |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود                                                   | ۰        | ۱۷,۷۱۶   |
| سود (زیان) جامع                                                                             | ۱۶,۶۵۶   | (۱۵,۹۸۰) |

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



شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

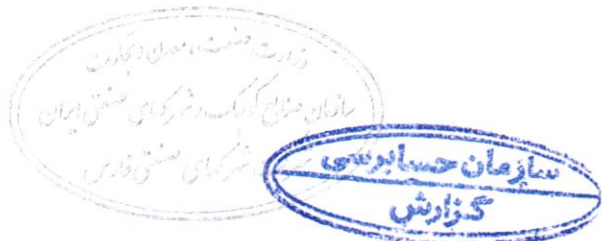
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                 | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>دارایی ها</b>                        |                   |                   |                   |
| <b>دارایی های غیر جاری :</b>            |                   |                   |                   |
| دارایی های ثابت مشهود                   | ۲۰۰۴۵.۵۱۷         | ۲۰۰۷۹.۱۵۱         | ۲۰۰۳۷.۱۰۲         |
| دارایی های نا مشهود                     | ۱۸۹               | ۳۰۷۸              | ۲۶۱۹              |
| دریافتنی های بلند مدت                   | ۲۳۷.۹۶۰           | ۲۵۰.۵۴۶           | ۱۹۷.۰۶۵           |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>          | <b>۲۰۲۸۳.۶۶۶</b>  | <b>۲۰۳۳۲.۷۷۵</b>  | <b>۲۰۲۳۶.۷۸۶</b>  |
| <b>دارایی های جاری :</b>                |                   |                   |                   |
| پیش پرداخت ها                           | ۴۹۳.۹۲۰           | ۴۳۹.۱۷۴           | ۵۸۵.۰۷۲           |
| موجودی کالا                             | ۲۳.۹۹۸            | ۳۶.۷۶۸            | ۱۰۲.۱۳۰           |
| موجودی زمین                             | ۶۵۸.۱۵۶           | ۶۷۱.۸۴۵           | ۱.۵۹۱.۹۴۶         |
| تاسیسات و سایر تاسیسات                  | ۱۱۸.۴۳۰.۴۹        | ۱۶.۱۴۴.۰۴۱        | ۲۰.۰۸۳.۸۲۱        |
| مجتمع های کارگاهی و رفاهی               | ۱۰.۸۴             | ۱۰.۸۴             | ۱۰.۸۴             |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها   | ۱.۵۶۳.۴۲۴         | ۱.۷۲۱.۷۹۳         | ۱.۷۹۹.۶۶۸         |
| موجودی نقد                              | ۶۵.۶۲۵            | ۱۱۱.۶۸۴           | ۲۵۰.۰۴۴           |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>              | <b>۱۴.۶۴۹.۲۵۶</b> | <b>۱۹.۱۲۶.۳۸۹</b> | <b>۲۴.۴۱۳.۷۶۵</b> |
| <b>جمع دارایی ها</b>                    | <b>۱۶.۹۳۲.۹۲۲</b> | <b>۲۱.۴۵۹.۱۶۴</b> | <b>۲۶.۶۵۰.۵۵۱</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>           |                   |                   |                   |
| <b>حقوق مالکانه:</b>                    |                   |                   |                   |
| سرمایه                                  | ۲۶۸.۰۹۳           | ۱.۸۲۰.۸۶۸         | ۱.۸۲۰.۸۶۸         |
| وجه قابل انتقال به سرمایه               | ۹۹.۸۵۸            | .                 | .                 |
| اندوخته قانونی                          | ۴                 | ۴                 | ۴                 |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها           | ۱.۴۳۵.۲۰۱         | .                 | .                 |
| (زیان) انباشته                          | (۳۲۹.۸۶۵)         | (۳۷۹.۸۰۲)         | (۳۷۷.۷۲۸)         |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>                 | <b>۱.۴۷۳.۲۹۱</b>  | <b>۱.۴۴۱.۰۷۰</b>  | <b>۱.۴۴۳.۱۴۴</b>  |
| <b>بدهی ها:</b>                         |                   |                   |                   |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>                |                   |                   |                   |
| تعهدات کمک بلاعوض                       | ۴۱۸.۸۷۱           | ۷۱۱.۲۴۶           | ۹۰۶.۹۵۳           |
| بدهی مالیات انتقالی                     | ۱۳۴.۴۲۴           | ۱۲۶.۰۱۳           | ۱۱۷.۶۰۲           |
| ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان | ۱۹۱.۱۳۹           | ۲۶۸.۳۵۲           | ۴۴۰.۵۹۴           |
| <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>            | <b>۷۴۴.۴۳۴</b>    | <b>۱.۱۰۵.۶۱۱</b>  | <b>۱.۴۶۵.۱۴۹</b>  |
| <b>بدهی های جاری:</b>                   |                   |                   |                   |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها   | ۲.۳۷۹.۲۵۱         | ۱.۹۶۵.۹۷۶         | ۲.۶۰۹.۵۶۰         |
| مالیات پرداختنی                         | .                 | ۶۴۲               | ۱۰.۹۴۰            |
| بدهی های ناشی از قرارداد                | ۱۲.۳۳۵.۹۴۶        | ۱۶.۹۴۵.۸۶۵        | ۲۱.۱۲۱.۷۵۸        |
| <b>جمع بدهی های جاری</b>                | <b>۱۴.۷۱۵.۱۹۷</b> | <b>۱۸.۹۱۲.۴۸۳</b> | <b>۲۳.۷۴۲.۲۵۸</b> |
| <b>جمع بدهی ها</b>                      | <b>۱۵.۴۵۹.۶۳۱</b> | <b>۲۰.۰۱۸.۰۹۴</b> | <b>۲۵.۲۰۷.۴۰۷</b> |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>       | <b>۱۶.۹۳۲.۹۲۲</b> | <b>۲۱.۴۵۹.۱۶۴</b> | <b>۲۶.۶۵۰.۵۵۱</b> |

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

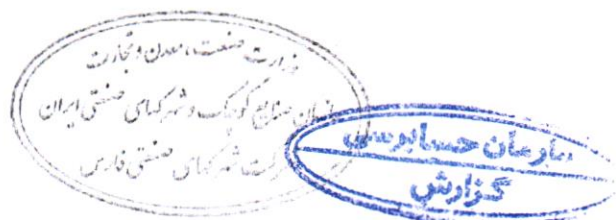
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                                     | سرمایه    | اندوخته قانونی | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها | وجه قابل انتقال به سرمایه | (زیان) انباشته | جمع کل    |
|-------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-------------------------------|---------------------------|----------------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱                                         | ۲۶۸,۰۹۳   | ۴              | ۱,۴۳۵,۲۰۱                     | ۹۹,۸۵۸                    | (۱۷۱,۶۳۶)      | ۱,۶۳۱,۵۲۰ |
| اصلاح اشتباهات                                              | ۰         | ۰              | ۰                             | ۰                         | (۱۵۸,۲۲۹)      | (۱۵۸,۲۲۹) |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱                         | ۲۶۸,۰۹۳   | ۴              | ۱,۴۳۵,۲۰۱                     | ۹۹,۸۵۸                    | (۳۲۹,۸۶۵)      | ۱,۴۷۳,۲۹۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳                            |           |                |                               |                           |                |           |
| سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳                | ۰         | ۰              | ۰                             | ۰                         | ۲۵,۷۴۲         | ۲۵,۷۴۲    |
| اصلاح اشتباهات                                              | ۰         | ۰              | ۰                             | ۰                         | (۵۹,۴۳۸)       | (۵۹,۴۳۸)  |
| زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳                          | ۰         | ۰              | ۰                             | ۰                         | (۳۳,۶۹۶)       | (۳۳,۶۹۶)  |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات                 | ۰         | ۰              | ۱۷,۷۱۶                        | ۰                         | ۱۷,۷۱۶         | ۱۷,۷۱۶    |
| زیان جامع تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳                          | ۰         | ۰              | ۱۷,۷۱۶                        | ۰                         | (۳۳,۶۹۶)       | (۱۵,۹۸۰)  |
| ۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق (۲) | ۰         | ۰              | ۰                             | ۰                         | (۱۶,۲۴۱)       | (۱۶,۲۴۱)  |
| افزایش سرمایه                                               | ۱,۵۵۲,۷۷۵ | ۰              | (۱,۴۵۲,۹۱۷)                   | (۹۹,۸۵۸)                  | ۰              | ۰         |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                         | ۱,۸۲۰,۸۶۸ | ۴              | ۰                             | ۰                         | (۳۷۹,۸۰۲)      | ۱,۴۴۱,۰۷۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴                            |           |                |                               |                           |                |           |
| سود خالص سال ۱۴۰۴                                           | ۰         | ۰              | ۰                             | ۰                         | ۱۶,۶۵۶         | ۱۶,۶۵۶    |
| ۵۰ درصد سود ابرازی سهم دولت بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق (۲) | ۰         | ۰              | ۰                             | ۰                         | (۱۴,۵۸۲)       | (۱۴,۵۸۲)  |
| مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹                                         | ۱,۸۲۰,۸۶۸ | ۴              | ۰                             | ۰                         | (۳۷۷,۷۲۸)      | ۱,۴۴۳,۱۴۴ |

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



شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

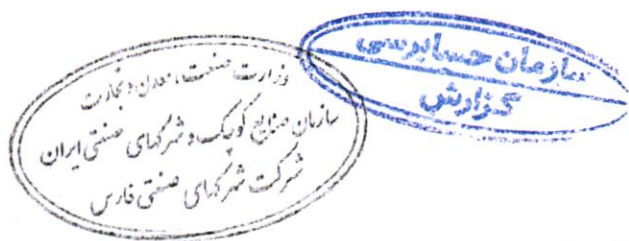
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                               | سال ۱۴۰۴    | سال ۱۴۰۳          |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:            |             |                   |
| نقد حاصل از عملیات                                    | ۲۷          | ۱۱۵,۷۱۹ (۱۸۸,۶۰۹) |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                  | ۲۴-۲ و ۱۲-۳ | (۶,۱۴۰) (۱۲,۸۷۹)  |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی        |             | ۱۰۹,۵۷۹ (۲۰۱,۴۸۸) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:       |             |                   |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود    |             | ۱۴,۳۶۰ .          |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود       | ۱۰          | (۷۰,۷۸۹) (۴۳,۳۷۵) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود     | ۱۱          | (۳,۰۱۸) (۷۳۵)     |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |             | (۵۹,۴۴۷) (۴۴,۱۱۰) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:         |             |                   |
| دریافت های ناشی از کمک به نقدینگی                     |             | . ۴۰۰,۰۰۰         |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهم دولت                     | ۲۳-۶-۱      | (۴,۰۷۳) (۱۶,۰۴۲)  |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   |             | (۴,۰۷۳) ۳۸۳,۹۵۸   |
| خالص افزایش در موجودی نقد                             |             | ۴۶,۰۵۹ ۱۳۸,۳۶۰    |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                        | ۱۸          | ۶۵,۶۲۵ ۱۱۱,۶۸۴    |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                         | ۱۸          | ۱۱۱,۶۸۴ ۲۵۰,۰۴۴   |

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



## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت شهرکهای صنعتی فارس به شناسه ملی ۱۰۵۳۰۱۶۴۷۰۰ در اجرای بند (ت) ماده (۸) اساسنامه شرکت شهرکهای صنعتی ایران (عطف به قانون تاسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)، مصوب ۱۳۶۲/۱۲/۷ مجلس شورای اسلامی) بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۳۹۲۲ مورخ ۱۳۶۸/۰۶/۲۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت شهرکهای صنعتی فارس (سهامی خاص) جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)، که واحد تجاری نهایی گروه است، می باشد. مرکز اصلی شرکت در شیراز- بلوار زند روبروی دانشکده پزشکی واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۶» اساسنامه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

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 خودگردان 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 وانتقال قطعی به داوطلبان احداث واحدهای صنعتی مجاز (انتقال قطعی سند مالکیت زمین واحدهای صنعتی موکول به ارائه پروانه بهره برداری می باشد).

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

و - مشارکت در سایر شرکت هایی که به لحاظ ارایه خدمات مورد نیاز متقاضیان و سایر مسائل شهرک لازم تشخیص داده شود.

### ۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان دائم و کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ، در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است :

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |                         |
|------|------|-------------------------|
| نفر  | نفر  |                         |
| ۶۹   | ۷۱   | کارکنان دائم            |
| ۵۹   | ۵۷   | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۱۲۸  | ۱۲۸  |                         |

۱-۳-۱- طی سال مالی مورد گزارش یک نفر از کارگران دائم بازنشسته ، یک نفر پایان ماموریت ، سه نفر تبدیل وضعیت شرایط ایثارگری ، یک نفر بازگشت از مرخصی ، یک نفر انتقالی از شرکت شهرکهای صنعتی سیستان و بلوچستان به شرکت و یک نفر انتقالی از شرکت به شرکت شهرکهای

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

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا شده است ، به شرح زیر است:

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

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

۲-۲- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال مالی جاری لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان "اجاره ها":

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می شود، لازم الاجرا است. این استاندارد شناسایی، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند و اجاره کنندگان را ملزم می سازد همه اجاره ها را بر اساس یک رویه واحد به حساب بگیرند، مدلی که مشابه رویه اجاره های تامین مالی طبق استاندارد ۲۱ با عنوان "حسابداری اجاره ها" است. این استاندارد دو معافیت برای شناسایی اجاره ها به عنوان اجاره تامین مالی در نظر گرفته است که عبارتند از اجاره های دارایی های کم ارزش و اجاره های کوتاه مدت (اجاره هایی با مدت ۱۲ ماه کمتر). در تاریخ اجاره، اجاره کننده باید موارد زیر را در صورت های مالی شناسایی کند: بدهی اجاره بابت تعهد به پرداخت مبالغ اجاره دارایی حق استفاده که بیانگر حق استفاده از دارایی پایه در طول مدت اجاره است.

اجاره کننده همچنین باید به طور جداگانه، هزینه بهره مربوط به بدهی اجاره و هزینه استهلاک مربوط به دارایی حق استفاده را در صورت های مالی شناسایی کند. علاوه بر این، در صورت وقوع برخی رویدادها (مانند تغییر در مدت اجاره یا تغییر در پرداخت های آتی اجاره که ناشی از تغییر در شاخص یا نرخ مورد استفاده برای تعیین این پرداخت ها است)، اجاره کننده موظف است بدهی اجاره را مجدد اندازه گیری کند. در اغلب موارد، مبلغ ناشی از این تجدید اندازه گیری به عنوان تعدیل در مبلغ دفتری دارایی حق استفاده شناسایی می شود.

الزامات حسابداری اجاره ها در صورت های مالی اجاره دهنده طبق استاندارد ۴۴ در مقایسه با رویه های الزامی طبق استاندارد حسابداری ۲۱ تغییر اساسی نداشته است و کماکان در صورت های مالی اجاره دهنده، اجاره ها به دو نوع اجاره عملیاتی و اجاره تامین مالی طبقه بندی می گردد، با این حال استاندارد ۴۴، اجاره دهنده و اجاره کننده را ملزم به افشای گسترده تری نسبت به استاندارد ۲۱ می نماید. براساس برآوردهای مدیریت، اجرای استاندارد مزبور اثر قابل ملاحظه ای در صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

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

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر و مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. تغییرات حسابداری سرمایه گذاری ها شامل تشریح نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه که با هدف کسب منافع حاصل از افزایش ارزش یا استفاده به عنوان ابزار مصون سازی انجام می شود، جایگزین اصطلاح ارزش منصفانه به جای ارزش فروش، تغییر نحوه اندازه گیری سرمایه گذاری سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده صرفاً به روش ارزش منصفانه و محدود شدن تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلند مدت صرفاً برای واحد سرمایه گذاری که حداقل نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دارد. با توجه به اینکه فعلاً شرکت فاقد سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله در بازار می باشد، اجرای استاندارد مزبور تاثیری بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.



۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است:

الف- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت های توضیحی ۳-۳، ۴-۳، ۳-۳ و ۱۰)

ب- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در

شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا استفاده از

تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن،

سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد

تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور

مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

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

۳-۲-۱- حقوق انتفاع

حقوق انتفاع قراردادهای واگذاری زمین به متقاضیان در برگرفته یک مبلغ کلی جهت حقوق انتفاع می باشد که بر حسب مورد دربرگیرنده آماده

سازی زمین، تاسیسات عمومی، عام تحویلی به ارگانها و ... همچنین در برخی از شرکت ها شامل حق الامتیازها می باشد. در این شرایط ابتدا کل

مبلغ حقوق انتفاع که در حساب پیش دریافت ها می باشد بر اساس ضرایب اختصاص یافته به هر گروه از تاسیسات به شرح زیر تسهیم می گردد.

| نوع تاسیسات                   | ضریب هر یک از تاسیسات |   |                             |                                        |
|-------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------|----------------------------------------|
| تاسیسات عمومی                 | ***                   | X | کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی | = سهم تاسیسات عمومی از حقوق انتفاع     |
| تاسیسات عام تحویلی به ارگانها | ***                   | X | کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی | = سهم تاسیسات عام تحویلی به ارگانها    |
| تاسیسات زیر بنائی (خاص)       | ***                   | X | کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی | = سهم تاسیسات زیر بنائی از حقوق انتفاع |
| سایر تاسیسات                  | ***                   | X | کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی | = سهم سایر تاسیسات از حقوق انتفاع      |
|                               | ۱۰۰٪                  |   |                             |                                        |

منظور از ضرایب اختصاص یافته، سهم (درصد) تشکیل دهنده هر گروه از تاسیسات، نسبت به حاصل جمع گروههای تاسیسات است. مجموع

ضرایب اختصاص یافته به جمع گروههای تاسیسات برابر با ۱۰۰ می باشد. شایان ذکر است که ضرایب هر یک از تاسیسات باید توسط واحد فنی

شرکت تعیین گردد و هر ساله با توجه به پیشرفت پروژه تغییر می نماید.

۳-۲-۲- موجودی زمین شهرکها

کلیه مخارج انجام شده از بابت زمین در هر یک از شهرکهای صنعتی در حسابی تحت عنوان « زمین در جریان تملک » ثبت و پس از انجام مراحل

قانونی و اخذ صورت مجلس تفکیکی به حساب زمین قابل واگذاری انتقال و در صورت 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 به شرح زیر می باشد.

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

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

## شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳-۲-۳- تاسیسات عمومی

تاسیسات و امکاناتی که مالکیت عمومی بر آنها مترتب است از قبیل خیابان ها و میادین ، فضای سبز ، شبکه روشنایی و ... می باشد. مخارج انجام شده از بابت تاسیسات مذکور طی سال در حساب تاسیسات عمومی در جریان منظور و در پایان سال در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه ( ۸۰ در صد) نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده به شرح ذیل محاسبه می گردد. مانده بهاء تمام شده تاسیسات عمومی اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و حق امتیازها در دارائی های جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد .

بهای تمام شده تاسیسات عمومی واگذار شده

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

درآمد شناسایی شده تاسیسات عمومی واگذار شده

$$\left( \begin{array}{l} \text{کل پیش دریافت بابت تاسیسات} \\ \text{عمومی تاکنون} \end{array} \right) \times \left( \frac{\text{متراژ زمین واگذار شده تاکنون}}{\text{کل مترای زمین قابل واگذاری}} \right) \times \left( \begin{array}{l} \text{در صد} \\ \text{پیشرفت کار} \end{array} \right) = \text{درآمد شناسایی شده تاسیسات عمومی سنوات قبل}$$

$$\text{درصد پیشرفت کار} = \frac{\text{مقادیر کار انجام شده تاکنون} \times \text{فهرست بهای سال ۱۴۰۴}}{\text{برآورد کل کار با توجه به فهرست بهای سال ۱۴۰۴}}$$

#### ۳-۲-۴- تاسیسات عام تحویلی به ارگان ها

مخارج انجام شده بابت تاسیسات عام تحویلی به ارگانها از قبیل : مسجد ، بهداری ، مدرسه ، آتش نشانی و ..... در حساب تاسیسات عام تحویلی به ارگانها در جریان ساخت منظور و پس از تکمیل در اختیار ارگان ذیربط از جمله : سازمان اوقاف ، وزارت بهداشت ، وزارت آموزش و پرورش و شهرداری قرار می گیرد. شناسایی درآمد و بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها همانند رویه مندرج در بخش تاسیسات عمومی شهرکها (یادداشت ۳-۲-۳) محاسبه می شود. مانده بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و حق امتیازها تحت سرفصل دارایی های جاری در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد.

#### ۳-۲-۵- تاسیسات زیر بنایی

رویه شناسایی اینگونه تاسیسات از قبیل آبرسانی، تاسیسات فاضلاب، انبار، ساختمان اداری، و غیره که در جهت ارائه خدمات به واحدهای مستقر در هر شهرک یا ناحیه صنعتی ایجاد و به کارگرفته 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 ، تغییرنموده و همانند تاسیسات عمومی ، بعنوان یکی از زیر مجموعه های سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات به صورت مستقل شناسایی می گردد.

#### ۳-۲-۶- سایر تاسیسات قابل واگذاری

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

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

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.



۳-۲-۷- واحدهای کارگاهی و خدماتی

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

نرخ واگذاری هر متر مربع  $\times$  متر از واگذار شده در هر سال = درآمد قابل شناسایی در هر سال

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

۳-۲-۸- درآمد ارائه خدمات

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

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی (حسب مورد) اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و 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.

۳-۳-۱-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارائی         | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|--------------------|-------------|-------------|
| ساختمان            | ۱۵ ساله     | مستقیم      |
| اثاث و لوازم اداری | ۵ ساله      | مستقیم      |
| وسایل نقلیه        | ۶ ساله      | مستقیم      |
| تاسیسات            | ۱۰ ساله     | مستقیم      |

۳-۳-۱-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای 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 است. 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.

۳-۳-۱-۴- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۳-۳- دارایی های ثابت شرکت در سال های ۱۳۸۱ براساس ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی و در سال ۱۳۹۷ بر اساس بند "ز" تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و در سال ۱۴۰۲ در اجرای مفاد ماده (۱۴) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی توسط کارشناس منتخب مجمع عمومی مورد ارزیابی قرار گرفته است و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به ترتیب به مبالغ ۹،۳۶۷ میلیون ریال (سال ۱۳۸۱) و ۲۵۸،۰۹۳ میلیون ریال (سال ۱۳۹۷) به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته است.

۳-۳-۴- زمین ساختمان کسب کار فناوری شیراز مجدداً در راستای تجدید ارزیابی سال ۱۴۰۲ با استفاده از ارزیابان مستقل (کارشناسان رسمی دادگستری) تجدید ارزیابی شده و خالص مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱،۴۵۲،۹۱۸ میلیون ریال به حساب مازاد تجدید ارزیابی در حساب ها منظور شده است و در سال ۱۴۰۳ به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

## ۳-۴- دارایی های نامشهود

- ۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
- ۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

## ۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

## ۳-۶- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکارگیری روش میانگین تعیین می گردد.

## ۳-۷- 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 اتکابپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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.

## ۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

## ۳-۷-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی کارکنان قرارداد دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای مدت مرخصی استفاده نشده (تا سقف ۹ روز) محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



### ۸-۳- تعهدات کمک های بلا عوض

کمک های بلاعوض دریافتی جهت احداث تأسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی همانند پیش دریافت های هر یک از تأسیسات در جریان بوده و بر اساس رویه شناسایی درآمد تأسیسات مستهلک می گردد.

### ۹-۳- مالیات بر درآمد

#### ۱-۹-۳- هزینه مالیات

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

#### ۲-۹-۳- مالیات انتقالی

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

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

#### ۳-۹-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

### ۱۰-۳- طرح های عمرانی

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

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

#### ۱-۴- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

در سال مالی مورد گزارش جهت تهیه صورت های مالی مدیریت از قضاوت با اهمیتی در بکارگیری رویه های حسابداری استفاده ننموده است.

#### ۲-۴- قضاوت های مربوط به برآوردها

هیئت مدیره جهت برآورد احجام کار در جریان ساخت و تکمیل شهرک ها و نواحی صنعتی، پس از انجام مطالعات و مشخص شدن طرح کلی شهرک یا 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 فیزیکی هر شهرک بصورت جداگانه محاسبه و درآمد عملیاتی (حق انتفاع) بر اساس محاسبات مزبور شناسایی می گردد.

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

| شهرک                               | زمین          | حقوق انتفاع از تاسیسات عمومی | حقوق انتفاع از تاسیسات زیربنایی | حقوق انتفاع تاسیسات عام تحولی به سایر ارگانها | سایر تاسیسات   | کمک های بلاعوض | ارائه خدمات    | جمع              | جمع              |
|------------------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| آب باریک                           | ۳۹۰           | ۷۴,۱۹۲                       | ۸۶,۸۹۱                          | .                                             | .              | .              | .              | ۱۶۱,۴۷۲          | ۶,۷۴۵            |
| آبادیه                             | ۱,۷۹۵         | .                            | .                               | .                                             | ۵۷,۵۲۵         | .              | .              | ۵۹,۳۲۰           | ۱۵,۶۵۹           |
| استهبان                            | .             | .                            | .                               | .                                             | ۱,۸۹۲          | .              | ۱۱,۸۸۴         | ۱۳,۷۷۶           | ۹۳,۵۱۸           |
| اقلید ۱                            | .             | .                            | .                               | .                                             | ۱۰۶            | .              | .              | ۱۰۶              | ۷۰۷              |
| بزرگ شیراز                         | ۶۹,۷۵۷        | .                            | .                               | .                                             | ۵۲,۶۰۹         | .              | .              | ۱۲۲,۳۶۶          | ۳۷۹,۴۵۳          |
| داراب                              | .             | .                            | .                               | .                                             | ۱,۳۸۲          | .              | .              | ۱,۳۸۲            | ۳۶,۸۴۷           |
| سپیدان                             | ۲۳            | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | .              | .                | ۴۳,۵۲۷           |
| سروستان                            | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | .              | .                | ۴۵,۶۹۸           |
| فسا                                | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۲,۰۰۷          | ۲,۰۰۷            | ۴,۸۲۴            |
| فیروزآباد روزبدان                  | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | .              | .                | ۷                |
| فیروزآباد میمند                    | ۶۵            | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۸,۱۹۶          | ۸,۲۶۱            | ۷,۰۸۵            |
| گراش                               | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۷,۸۴۳          | ۷,۸۴۳            | ۵,۵۰۹            |
| لار                                | ۱,۰۴۳         | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | .              | .                | ۱۸,۶۵۲           |
| لامرد                              | .             | ۲۳,۵۱۷                       | .                               | .                                             | ۷,۰۵۰          | ۱,۰۳۱          | ۹,۹۹۳          | ۴۱,۵۹۱           | ۵۶,۱۳۹           |
| ملوسجان                            | .             | .                            | ۸,۱۲۶                           | ۱,۱۲۱                                         | ۸۳۲            | .              | .              | ۱۰,۰۷۹           | ۱۵,۵۹۱           |
| نورآباد                            | .             | .                            | ۵۱,۳۷۲                          | .                                             | .              | ۳۳۷            | ۲۴,۴۲۹         | ۷۶,۰۳۸           | ۲۵,۶۷۸           |
| خرمبید                             | .             | .                            | ۹,۷۷۲                           | ۲,۵۹۲                                         | ۳,۲۲۷          | .              | .              | ۱۵,۵۹۱           | ۳۱,۱۷۰           |
| نی ریز تنگ حنا                     | ۱۴۷           | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۴,۸۰۰          | ۴,۹۴۷            | ۵,۲۸۸            |
| فتح آباد مرودشت                    | ۶۶۴           | ۱۵,۴۰۱                       | .                               | .                                             | .              | .              | .              | ۱۶,۰۶۵           | ۸۴,۳۸۹           |
| اقلید ۲                            | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۱,۰۳۳          | ۱,۰۳۳            | ۸۲۷              |
| ارسنجان                            | .             | .                            | .                               | .                                             | ۶۸             | .              | ۷,۴۲۴          | ۷,۴۹۲            | ۹,۸۱۹            |
| چهرم                               | ۸۹۳           | .                            | .                               | ۳,۵۰۱                                         | ۹۰             | ۲,۱۱۶          | .              | ۶,۶۰۰            | ۱۴,۸۶۹           |
| مهر                                | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۲,۰۶۶          | ۲,۰۶۶            | ۱۰,۰۴۱           |
| برمشور                             | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۲۲۶            | ۲۲۶              | ۱,۱۰۶            |
| سنگ نی ریز                         | .             | ۳۴۴,۳۵۷                      | ۶۰,۴۰۶                          | .                                             | ۵۰,۳۳۱         | .              | .              | ۴۵۵,۰۹۴          | ۷۸,۱۲۴           |
| آبادیه طشک                         | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۲,۷۵۴          | ۲,۷۵۴            | ۱,۹۵۲            |
| ده فاضل نی ریز                     | .             | ۱۵۵,۲۷۴                      | ۵۷,۷۳۵                          | .                                             | ۳۰,۸۹۲         | ۸۰۹            | .              | ۲۴۴,۷۱۰          | ۶۷,۳۴۳           |
| شهید جاویدی                        | .             | .                            | .                               | .                                             | ۲,۴۳۰          | .              | ۳,۵۸۶          | ۶,۰۱۶            | ۸,۴۴۳            |
| کوثر چهرم                          | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۲۴,۲۸۶         | ۲۴,۲۸۶           | ۱۳,۷۸۳           |
| انجیره مرودشت                      | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | .              | .                | ۲,۵۳۴            |
| نیرائی لامرد                       | .             | .                            | .                               | .                                             | ۹              | .              | .              | ۹                | .                |
| مصلحیان کارزون                     | .             | ۴۷۱,۲۲۲                      | ۲۱۳,۴۴۷                         | .                                             | ۱,۲۴۵          | .              | .              | ۶۸۵,۹۱۴          | ۱,۸۱۳            |
| حاجی آباد زرین دشت                 | ۱۴۷           | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۴,۴۳۸          | ۴,۵۸۵            | ۸,۳۴۷            |
| پشت سنگر و حسن لری                 | .             | .                            | .                               | .                                             | ۱۶             | .              | .              | .                | ۱۳,۸۹۹           |
| بوانات                             | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۳,۷۷۲          | ۳,۷۷۲            | ۱,۵۶۰            |
| اوز                                | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۴,۰۳۸          | ۴,۰۳۸            | ۲,۳۹۵            |
| قیر و کارزین                       | .             | .                            | .                               | .                                             | .              | .              | ۶,۴۸۷          | ۶,۴۸۷            | ۶,۳۵۱            |
| سایر (تعداد ۲۲ شهرک و ناحیه صنعتی) | ۲۵۸           | .                            | .                               | .                                             | ۳,۰۵۵          | .              | ۶۳,۳۳۳         | ۶۶,۶۴۶           | ۷۵,۳۷۱           |
|                                    | <b>۷۵,۱۸۲</b> | <b>۱,۰۸۳,۹۶۳</b>             | <b>۴۸۷,۶۴۹</b>                  | <b>۷,۲۱۴</b>                                  | <b>۲۱۲,۷۵۸</b> | <b>۴,۲۹۳</b>   | <b>۱۹۲,۵۹۵</b> | <b>۲,۰۶۳,۶۵۳</b> | <b>۱,۱۸۶,۰۶۳</b> |
|                                    |               | یادداشت ۲۵                   |                                 |                                               |                | یادداشت ۲۱     |                |                  |                  |

۵-۱- افزایش درآمد های عملیاتی سال جاری نسبت به سال مالی قبل ، عمدتاً " بابت افزایش درآمد حقوق انتفاع تاسیسات عمومی و زیربنایی که ناشی از افزایش پیشرفت فیزیکی شهرکهای مشمول محاسبه درآمد و همچنین افزایش نرخ زمین های واگذار شده ( افزایش بدهی ناشی از قراردادهای ) می باشد .

۵-۲- کمک های بلاعوض دریافتی از سازمان متبوع به نسبت مخارج واقعی انجام شده در هر شهرک ها و نواحی صنعتی کمتر توسعه یافته تخصیص یافته و محاسبات درآمد با توجه به درصد پیشرفت کار به عمل آمده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴      |             |              |                                                         |                                    |                                 |      |
|---------|-----------|-------------|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------|
| جمع     | جمع       | ارائه خدمات | سایر تاسیسات | حقوق انتفاع<br>تاسیسات عام<br>تحویلی به سایر<br>ارگانها | حقوق انتفاع از<br>تاسیسات زیربنایی | حقوق انتفاع از<br>تاسیسات عمومی | زمین |
| ۹۵۵     | ۲۵,۱۰۵    | ۸۲۵         | .            | .                                                       | ۲۳۳                                | ۲۳,۹۸۹                          | ۵۸   |
| ۵۴,۱۸۵  | ۳۹,۳۰۷    | ۱۳,۴۴۳      | ۲۵,۸۵۰       | .                                                       | .                                  | .                               | ۱۴   |
| ۳۸,۸۰۵  | ۳۲,۵۴۳    | ۳۲,۲۵۰      | ۲۸۹          | .                                                       | .                                  | .                               | ۴    |
| ۱۵,۹۵۵  | ۱۳,۶۶۱    | ۱۲,۴۰۸      | ۱,۲۵۳        | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۱۳۷,۷۵۰ | ۱۰۲,۱۳۷   | ۱۶,۲۸۸      | ۸۵,۸۴۹       | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۴,۵۲۷   | ۴۲,۷۹۴    | ۴۲,۷۸۶      | ۶            | .                                                       | .                                  | .                               | ۲    |
| ۸,۴۸۶   | ۲۰,۵۱۵    | ۲۰,۵۰۲      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | ۱۳   |
| ۲۲,۳۷۲  | ۲۲,۴۴۵    | ۲۲,۴۴۵      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۱۲,۸۶۶  | ۱۷,۷۳۹    | ۱۷,۷۳۹      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۴,۰۶۵   | ۶,۹۳۱     | ۶,۹۳۱       | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۴,۰۷۹   | ۱۹,۸۲۳    | ۱۹,۸۲۳      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۱۵,۳۰۹  | ۲۰,۷۲۸    | ۲۰,۷۲۸      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۲۷,۵۶۲  | ۱۱,۵۶۱    | ۱۱,۵۵۴      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | ۷    |
| ۱۰,۵۵۳  | ۱۲,۹۷۵    | ۱۰,۴۶۳      | ۱۵۲          | .                                                       | .                                  | ۲,۳۶۰                           | .    |
| ۶,۵۱۴   | ۸,۰۸۰     | ۱,۲۳۵       | ۱,۴۵۰        | ۳,۱۸۹                                                   | ۲,۱۷۹                              | .                               | ۲۷   |
| ۱۸,۲۱۵  | ۴۶,۶۳۷    | ۴۱,۱۱۳      | .            | .                                                       | ۵,۵۲۴                              | .                               | .    |
| ۲۳,۸۰۶  | ۵,۰۴۶     | ۱,۲۴۵       | ۱,۹۷۹        | ۴۹۷                                                     | ۱,۳۲۵                              | .                               | .    |
| ۵,۸۴۲   | ۱۴,۰۰۱    | ۱۳,۹۸۱      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | ۲۰   |
| ۶۷۸     | ۷,۶۶۰     | ۷,۶۶۰       | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۸۷,۵۶۸  | ۵,۴۴۴     | ۴,۴۰۸       | .            | .                                                       | .                                  | ۶۹۷                             | ۳۳۹  |
| ۱,۸۷۸   | ۱۳,۱۲۴    | ۱۳,۱۲۴      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۱۸,۶۸۵  | ۵۶,۴۸۳    | ۵۶,۴۶۳      | ۲۰           | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۸,۷۳۵   | ۶,۱۲۹     | ۲,۰۸۴       | ۸            | ۴,۰۳۷                                                   | .                                  | .                               | .    |
| ۱۴,۵۵۴  | ۱۴,۹۶۳    | ۱۴,۹۶۲      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | ۱    |
| ۴,۳۸۸   | ۲,۰۵۳     | ۲,۰۵۳       | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۹۳۰     | ۱۳۵,۹۳۶   | ۹۶۶         | ۶۰,۵۵۹       | .                                                       | ۱,۳۵۱                              | ۷۳,۰۶۰                          | .    |
| ۱۱,۳۷۱  | ۱۵,۵۶۱    | ۱۵,۵۶۱      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۴,۳۸۰   | ۲۱,۸۹۵    | ۲,۹۳۶       | ۵,۴۵۱        | .                                                       | ۲۰                                 | ۱۳,۴۸۷                          | ۱    |
| ۹,۸۲۶   | ۱۹,۲۷۹    | ۱۸,۴۸۹      | ۷۸۵          | .                                                       | .                                  | .                               | ۵    |
| ۲۲,۰۳۲  | ۴۲,۵۹۱    | ۴۲,۵۹۱      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۱۱,۹۱۹  | ۸,۷۰۳     | ۸,۶۹۶       | .            | .                                                       | .                                  | .                               | ۷    |
| .       | ۷         | .           | ۷            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۳,۲۶۴   | ۱۶,۳۳۸    | ۴,۷۵۶       | ۳۴           | .                                                       | ۳,۲۱۹                              | ۸,۳۲۴                           | ۵    |
| ۱,۶۷۶   | ۱,۱۲۰     | ۱,۱۱۳       | .            | .                                                       | .                                  | .                               | ۷    |
| ۶,۹۴۰   | ۹,۸۹۲     | ۹,۸۸۳       | .            | .                                                       | .                                  | .                               | ۹    |
| ۱,۲۲۶   | .         | .           | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۱۳,۷۹۳  | ۲۳,۴۴۸    | ۲۳,۳۲۳      | ۱۲۵          | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۵,۳۹۳   | ۱۰,۳۶۰    | ۱۰,۳۶۰      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۷,۲۹۶   | ۴,۸۳۹     | ۴,۸۳۹       | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۷,۴۹۵   | ۲۲,۳۴۷    | ۲۲,۳۴۷      | .            | .                                                       | .                                  | .                               | .    |
| ۳۱۹,۵۸۴ | ۴۵۹,۵۵۱   | ۳۱۰,۶۹۵     | ۱۴۸,۷۷۳      | .                                                       | .                                  | .                               | ۸۳   |
| ۹۷۵,۴۵۷ | ۱,۳۵۹,۷۵۱ | ۸۸۳,۰۶۸     | ۳۳۲,۵۹۰      | ۷,۷۲۳                                                   | ۱۳,۸۵۱                             | ۱۲۱,۹۱۷                         | ۶۰۲  |
|         |           |             |              |                                                         | یادداشت ۱۵                         |                                 |      |

۶-۱- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل ، عمدتاً بابت افزایش هزینه خدمات ناشی از افزایش حق شارژ زمین های واگذار نشده ، حق النظاره چاه های آب شهرک ها و افزایش سطح عمومی قیمت ها و همچنین شناسایی بهای تمام شده تعدادی از شهرک های صنعتی (از جمله سنگ نی ریز و مصلحیان و کوثر چهارم ) می باشد.

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۶- پیشرفت فیزیکی تاسیسات در شهرکهای صنعتی به شرح زیر می باشد :

| شرح                | ۱۴۰۴          |                            |                               |              |         | ۱۴۰۳          |                            |                               |             |         |
|--------------------|---------------|----------------------------|-------------------------------|--------------|---------|---------------|----------------------------|-------------------------------|-------------|---------|
|                    | تاسیسات عمومی | تاسیسات زیر بنایی در جریان | تاسیسات عام تحویلی به ارگانها | حق امتیاز ها | میانگین | تاسیسات عمومی | تاسیسات زیر بنایی در جریان | تاسیسات عام تحویلی به ارگانها | حق امتیازها | میانگین |
| آب باریک           | در صد         | در صد                      | در صد                         | در صد        | در صد   | در صد         | در صد                      | در صد                         | در صد       | در صد   |
| آبادیه             | ۸۸            | ۶۱                         | ۶۳                            | ۶۹           | ۴۸      | ۸۷            | ۶۴                         | ۶۸                            | ۹۶          | ۸۴      |
| استهپان            | ۸۰            | ۷۱                         | ۷۳                            | ۵۷           | ۹۶      | ۸۰            | ۷۰                         | ۵۶                            | ۹۱          | ۷۷      |
| اقلید ۱            | ۷۸            | ۷۵                         | ۷۰                            | ۵۶           | ۷۰      | ۷۹            | ۷۴                         | ۵۲                            | ۶۲          | ۶۷      |
| بزرگ شیراز         | ۸۰            | ۷۷                         | ۷۷                            | ۵۷           | ۹۷      | ۸۴            | ۷۶                         | ۷۰                            | ۹۶          | ۸۲      |
| داراب              | ۸۲            | ۹۴                         | ۹۴                            | ۷۲           | ۹۷      | ۸۶            | ۹۳                         | ۶۶                            | ۹۷          | ۸۴      |
| سپیدان             | ۶۶            | ۸۲                         | ۸۲                            | ۶۲           | ۹۸      | ۶۴            | ۸۳                         | ۶۱                            | ۹۸          | ۷۷      |
| سروستان            | ۶۷            | ۸۱                         | ۸۱                            | ۱            | ۶۱      | ۶۴            | ۸۱                         | ۲                             | ۳۷          | ۴۶      |
| فسا                | ۶۵            | ۳۷                         | ۳۹                            | ۴۸           | ۹۸      | ۶۴            | ۶۹                         | ۵۹                            | ۹۸          | ۷۲      |
| فیروزآباد روزبدان  | ۶۳            | ۶۱                         | ۴۱                            | ۱۶           | ۹۳      | ۶۲            | ۴۲                         | ۱۴                            | ۹۲          | ۵۲      |
| فیروزآباد میمند    | ۷۶            | ۶۵                         | ۶۵                            | ۸۴           | ۹۱      | ۷۳            | ۷۱                         | ۸۵                            | ۹۰          | ۸۰      |
| گراش               | ۸۳            | ۸۵                         | ۸۰                            | ۷۱           | ۸۹      | ۸۳            | ۸۶                         | ۶۸                            | ۸۷          | ۸۱      |
| لار                | ۵۹            | ۸۲                         | ۸۲                            | ۸۸           | ۹۴      | ۵۷            | ۸۲                         | ۸۶                            | ۹۴          | ۸۰      |
| لامرد              | ۶۱            | ۶۱                         | ۸۰                            | ۷۱           | ۹۰      | ۶۰            | ۷۸                         | ۶۵                            | ۸۶          | ۷۲      |
| ملوسجان            | ۶۵            | ۹۳                         | ۹۳                            | ۹۵           | ۹۰      | ۶۳            | ۹۲                         | ۹۵                            | ۸۹          | ۸۵      |
| نورآباد            | ۳۲            | ۵۹                         | ۵۹                            | ۱            | ۷۱      | ۲۸            | ۶۰                         | ۲                             | ۶۸          | ۳۹      |
| خرمبید             | ۱۹            | ۵۴                         | ۵۴                            | ۱            | ۴۳      | ۱۶            | ۵۵                         | ۲                             | ۴۵          | ۲۹      |
| نی ریز تنگ حنا     | ۸۲            | ۵۸                         | ۵۸                            | ۶۴           | ۹۴      | ۸۳            | ۵۵                         | ۶۲                            | ۹۴          | ۷۳      |
| نی ریز غدیر گه     | ۲۸            | ۲۹                         | ۲۹                            | ۰            | ۳۳      | ۲۸            | ۳۱                         | ۰                             | ۷۵          | ۳۴      |
| فتح آباد مرودشت    | ۴۶            | ۵۲                         | ۵۲                            | ۲            | ۷۲      | ۴۴            | ۵۱                         | ۲                             | ۶۹          | ۴۱      |
| اقلید ۲            | ۷۵            | ۸۲                         | ۸۲                            | ۹۴           | ۹۸      | ۷۲            | ۸۳                         | ۹۳                            | ۹۸          | ۸۶      |
| ارسنجان            | ۴۹            | ۲۰                         | ۲۰                            | ۱۹           | ۱۹      | ۴۷            | ۲۰                         | ۱۹                            | ۱۲          | ۲۴      |
| جهرم               | ۱۴            | ۱۹                         | ۱۹                            | ۰            | ۷       | ۱۳            | ۱۹                         | ۰                             | ۵           | ۹       |
| برمشور             | ۸۱            | ۸۶                         | ۸۶                            | ۱۲           | ۹۷      | ۶۰            | ۸۶                         | ۱۲                            | ۹۶          | ۶۴      |
| سنگ نی ریز         | ۲۵            | ۷۳                         | ۷۳                            | ۱            | ۸۸      | ۲۳            | ۷۳                         | ۱                             | ۸۸          | ۴۶      |
| آبادیه طشک         | ۸۰            | ۸۹                         | ۸۹                            | ۶۱           | ۹۳      | ۸۱            | ۸۹                         | ۵۶                            | ۹۱          | ۷۶      |
| ده فاضل نی ریز     | ۷۵            | ۴۹                         | ۴۹                            | ۱            | ۱۰۰     | ۷۴            | ۴۹                         | ۱                             | ۱۰۰         | ۵۶      |
| شهید جاویدی        | ۶۰            | ۸۶                         | ۸۶                            | ۷۱           | ۸۲      | ۶۱            | ۸۶                         | ۷۱                            | ۸۰          | ۷۵      |
| کوثر جهرم          | ۶۲            | ۷۷                         | ۷۷                            | ۲            | ۷۵      | ۵۹            | ۷۷                         | ۴                             | ۷۲          | ۵۳      |
| انجیره مرودشت      | ۶۸            | ۴۸                         | ۴۸                            | ۰            | ۱۵      | ۶۷            | ۴۸                         | ۰                             | ۱۷          | ۳۳      |
| نیرایی لامرد       | ۸۰            | ۸۱                         | ۸۱                            | ۶۲           | ۹۹      | ۷۵            | ۷۵                         | ۵۵                            | ۹۹          | ۷۶      |
| مصلحیان کازرون     | ۶۵            | ۷۶                         | ۷۶                            | ۳۱           | ۸۴      | ۶۳            | ۷۶                         | ۳۱                            | ۸۴          | ۶۳      |
| تیمار جان اقلید    | ۶۳            | ۶۲                         | ۶۲                            | ۳۷           | ۸۴      | ۶۰            | ۶۲                         | ۳۹                            | ۸۲          | ۶۱      |
| حاجی آباد زرین دشت | ۴             | ۷۸                         | ۰                             | ۰            | ۲۳      | ۴             | ۸۷                         | ۰                             | ۲۳          | ۲۹      |
| جایدشت فیروز آباد  | ۶۸            | ۴۶                         | ۴۶                            | ۳۵           | ۸۷      | ۶۵            | ۴۶                         | ۳۵                            | ۸۵          | ۵۸      |
| پشت سنگر و حسن لری | ۴۷            | ۷۲                         | ۷۲                            | ۳۰           | ۶۲      | ۴۴            | ۷۲                         | ۳۰                            | ۶۰          | ۵۲      |
| بوانات             | ۴۷            | ۶۸                         | ۶۸                            | ۰            | ۶۶      | ۴۳            | ۶۸                         | ۰                             | ۶۳          | ۴۴      |
| اوز                | ۴۷            | ۷۸                         | ۷۸                            | ۷۱           | ۷۴      | ۴۴            | ۷۷                         | ۷۵                            | ۷۱          | ۶۷      |
| قیر و کارزین       | ۳۲            | ۲۴                         | ۲۴                            | ۰            | ۴۴      | ۲۹            | ۲۴                         | ۰                             | ۴۶          | ۲۵      |
| ایزد خواست         | ۴۱            | ۵۰                         | ۵۰                            | ۱۸           | ۷۴      | ۳۹            | ۵۰                         | ۲۰                            | ۷۲          | ۴۵      |
| خرامه              | ۱۱            | ۴                          | ۰                             | ۳            | ۵       | ۱۱            | ۶                          | ۰                             | ۲           | ۵       |
| انرژی بر لامرد     |               |                            |                               |              |         |               |                            |                               |             |         |

۱-۲-۶- پیشرفت فیزیکی صفر یا بسیار ناچیز تاسیسات عام تحویلی به ارگانها مربوط به شهرک ها و نواحی صنعتی سطوح چهارالی شش ( فاقد خدمات از قبیل مسجد ، خدمات فناوری و کسب و کار ، پارک تفریحی ، درمانگاه ، باند بالگرد ، شبکه ریلی و .... ) می باشد . شایان ذکر اینکه بر اساس دستورالعمل بهره برداری از زمین ، اعیانی و تاسیسات شهرک ها ابلاغی از سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران ، شهرک ها و نواحی صنعتی به سطوح یک الی شش بر اساس ارائه خدمات و تصویب آن در هیئت مدیره شرکت تقسیم می گردند .

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

۳-۶- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳                                | ۱۴۰۴                                        | شرح           |
|-------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|
| در صد سود (زیان)<br>ناخالص به درآمد | در صد سود (زیان)<br>ناخالص به درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی |
| ۸۶                                  | ۸۴                                          | ۱۳۶,۳۶۷       |
| (۲۴۶)                               | ۳۴                                          | (۲۵,۱۰۵)      |
| ۵۹                                  | (۱۳۶)                                       | (۳۹,۳۰۷)      |
| (۲,۱۵۷)                             | (۱۲,۷۷۸)                                    | (۳۲,۵۴۳)      |
| ۶۴                                  | ۱۷                                          | (۱۳,۶۶۱)      |
| ۸۸                                  | (۲,۹۹۷)                                     | (۱۰۲,۳۲۹)     |
| ۸۱                                  | (۸۹,۰۹۶)                                    | (۴۱,۴۱۳)      |
| ۵۱                                  | *                                           | (۲۰,۵۱۵)      |
| (۱۶۷)                               | (۷۸۴)                                       | (۲۲,۴۴۵)      |
| (۵۷,۹۷۱)                            | *                                           | (۲۲,۴۴۵)      |
| ۴۲                                  | (۱۴۰)                                       | (۱۷,۷۳۹)      |
| (۱۷۸)                               | (۱۶۴)                                       | (۶,۹۳۱)       |
| (۴۸)                                | (۱,۰۰۸)                                     | (۱۹,۸۲۳)      |
| ۸۱                                  | ۶۹                                          | (۳۰,۷۲۸)      |
| ۵۸                                  | ۲۰                                          | (۱۱,۵۶۱)      |
| ۲۹                                  | ۳۹                                          | (۱۲,۹۷۵)      |
| ۲۴                                  | ۶۸                                          | ۴۱,۵۹۱        |
| (۱۰)                                | (۱۸۳)                                       | ۱۰,۷۹         |
| *                                   | *                                           | ۷۶,۰۳۸        |
| (۴)                                 | ۶۶                                          | (۴۶,۶۳۷)      |
| (۱۲۷)                               | (۱,۱۷۰)                                     | (۵۰,۴۶)       |
| (۹۰)                                | (۶۵۴)                                       | (۱۴,۰۰۱)      |
| ۴۱                                  | ۷                                           | (۷,۶۶۰)       |
| (۱,۲۹۸)                             | (۶۲۴)                                       | (۵,۴۴۴)       |
| (۲۹۷)                               | (۸۰۸)                                       | (۱۳,۱۲۴)      |
| ۹۹                                  | ۷۰                                          | (۵۶,۴۸۳)      |
| (۴۸۳)                               | (۴۶۵)                                       | (۶,۱۲۹)       |
| ۹۳                                  | ۹۱                                          | (۱۴,۹۶۳)      |
| (۱۶)                                | (۲۲۰)                                       | (۲۰,۵۳)       |
| (۶۰)                                | (۷۵)                                        | (۱۲,۸۹۷)      |
| (۳۷۰)                               | *                                           | (۸,۷۰۳)       |
| (۸۰)                                | ۹۸                                          | (۱۶,۳۳۸)      |
| *                                   | *                                           | (۱,۱۲۰)       |
| ۱۷                                  | (۱۱۶)                                       | (۹,۸۹۲)       |
| ۱                                   | (۱۴۲,۹۷۱)                                   | (۲۳,۴۴۸)      |
| (۲۴۶)                               | (۱۷۵)                                       | (۱۰,۳۶۰)      |
| (۲۰۵)                               | (۲۰)                                        | (۴,۸۳۹)       |
| (۱۸)                                | (۲۴۴)                                       | (۲۲,۳۴۷)      |
| (۳۲۴)                               | (۵۹۰)                                       | (۴۵۹,۵۵۱)     |
| ۱۸                                  | ۳۴                                          | (۱,۳۵۹,۷۵۱)   |
|                                     |                                             | ۲,۰۶۳,۶۵۳     |

(الف) به تفکیک شهرک ها و نواحی صنعتی:

(ب) به تفکیک اقلام تشکیل دهنده:

|       |       |           |             |           |                                 |
|-------|-------|-----------|-------------|-----------|---------------------------------|
| ۹۷    | ۹۹    | ۷۴,۵۸۰    | (۶۰۲)       | ۷۵,۱۸۲    | زمین                            |
| ۶۴    | ۸۹    | ۹۶۲,۰۴۶   | (۱۲۱,۹۱۷)   | ۱,۰۸۳,۹۶۳ | حقوق انتفاع از تاسیسات عمومی    |
| ۷۸    | ۹۷    | ۴۷۳,۷۹۸   | (۱۳,۸۵۱)    | ۴۸۷,۶۴۹   | حقوق انتفاع از تاسیسات زیربنایی |
| ۸۳    | (۷)   | (۵۰۹)     | (۷,۷۲۳)     | ۷,۲۱۴     | عام تحویلی به ارگانها           |
| ۲     | (۵۶)  | (۱۱۹,۸۳۱) | (۳۳۲,۵۹۰)   | ۲۱۲,۷۵۸   | سایر تاسیسات                    |
| ۱۰۰   | ۱۰۰   | ۴,۲۹۳     | *           | ۴,۲۹۳     | کمک بلاعوض                      |
| (۱۳۱) | (۳۵۹) | (۶۹۰,۴۷۳) | (۸۸۳,۰۶۸)   | ۱۹۲,۵۹۵   | ارائه خدمات                     |
| ۱۸    | ۳۴    | ۷۰۳,۹۰۲   | (۱,۳۵۹,۷۵۱) | ۲,۰۶۳,۶۵۳ |                                 |

۳-۱-۶- محاسبه پیشرفت فیزیکی شهرک های صنعتی براساس میانگین وزنی پیشرفت فیزیکی تاسیسات عمومی و زیربنایی توسط امور فنی محاسبه و ارائه می

۳-۲-۶- افزایش درصد سود ناخالص سال جاری نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً "بابت افزایش درآمد حقوق انتفاع تاسیسات عمومی و زیربنایی ناشی

از افزایش پیشرفت فیزیکی شهرکهای مشمول محاسبه درآمد و همچنین افزایش نرخ زمین های واگذار شده (افزایش پیش دریافت ها) می باشد.

مضافاً "افزایش درصد زیان ناخالص ارائه خدمات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً" بابت افزایش هزینه خدمات ناشی از افزایش حق شارژ زمین های

واگذار نشده، حق نظاره چاه های آب شهرک ها و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۳-۳-۶- علت کاهش درصد سود ناخالص به درآمد تاسیسات عام تحویلی به ارگان ها در سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً "بابت افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش مخارج ساخت تاسیسات شهرک های مشمول شناسایی درآمد نسبت به سال قبل می باشد .

۳-۳-۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۲-۳ الی ۳-۲-۷ شناسایی درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی تأسیسات ایجاد در شهرک ها و نواحی صنعتی با توجه به هزینه های انجام شده براساس تعهدات شرکت و پیش دریافت های اخذ شده از صاحبان واحدهای صنعتی به نسبت متراژ زمین های واگذار شده به کل زمین های قابل واگذاری و با توجه به درصد پیشرفت فیزیکی هر طبقه از تأسیسات ایجاد (حداقل ۸۰٪ در پایان هر سال) محاسبه و شناسایی می گردد. لازم به ذکر اینکه در پایان هر سال با توجه به تغییرات زمین های قابل واگذاری و تعهدات شرکت در برخی از شهرک ها و نواحی صنعتی ، در صورت کاهش درصد پیشرفت فیزیکی تأسیسات ایجاد ، در صد پیشرفت فیزیکی قدیم ملاک محاسبه درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی مربوط قرار خواهد گرفت . همچنین در رعایت استانداردهای حسابداری ، درآمد قراردادهای زیر شناسایی نمی گردد:

الف) بخشی از زمین هایی که در سال مالی مورد گزارش واگذار گردیده ، به نسبت متوسط فسخ قرار دادهای واگذاری در ۵ سال گذشته .

ب) زمین هایی که در سنوات گذشته واگذار گردیده ، لیکن متقاضی هیچ گونه ساخت و سازی انجام نداده یا از برنامه زمان بندی عملیات اجرایی عقب مانده است .

ج) زمین هایی که به دلیل عدم انجام عملیات اجرایی، جهت فسخ قرارداد در کارگروه استانی مطرح است یا به متقاضی مهلت داده شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

#### ۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| ۱۴۰۳    |           |           | ۱۴۰۴        |           |           | یادداشت                                |
|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|----------------------------------------|
| خالص    | سهم پروژه | هزینه کل  | خالص        | سهم پروژه | هزینه کل  |                                        |
| ۱۷۱,۴۳۰ | (۴۴۷,۹۷۰) | ۶۱۹,۴۰۰   | ۵۱۶,۴۵۵     | (۴۷۲,۳۶۴) | ۹۸۸,۸۱۹   | ۷-۲ هزینه های حقوق و مزایای کارکنان    |
| ۲۴۱,۴۶۲ | (۱۰۸,۰۹۵) | ۳۴۹,۵۵۷   | ۳۸۰,۶۶۳     | (۷۲,۵۲۶)  | ۴۵۳,۱۸۹   | ۷-۳ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی    |
| ۱۱,۰۰۰  | (۴۴,۰۰۰)  | ۵۵,۰۰۰    | ۳۷,۹۷۲      | (۳۱,۰۶۸)  | ۶۹,۰۴۰    | ۷-۴ هزینه های استهلاک اداری و تشکیلاتی |
| ۴۲۳,۸۹۲ | (۶۰۰,۰۶۵) | ۱,۰۲۳,۹۵۷ | ۹۳۵,۰۹۰     | (۵۷۵,۹۵۸) | ۱,۵۱۱,۰۴۸ |                                        |
|         |           |           | یادداشت ۷-۵ |           |           |                                        |

۷-۱- تسهیم هزینه های اداری و عمومی و فروش به پروژه ها (پس از کسر هزینه آموزش ، پژوهش و توسعه صنایع کوچک) بر اساس هزینه های پرسنلی کارکنان عملیاتی و جاری شهرک ها طبق بودجه مصوب شرکت و حداکثر تا ۱۵ درصد هزینه های شهرک سازی (باستثناء خرید زمین ) صورت پذیرفته است . همچنین علت کاهش سهم پروژه ها نسبت به سال قبل ناشی از کاهش هزینه های شهرک سازی سال جاری می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

#### ۷-۲- هزینه حقوق و مزایای کارکنان فروش، اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳    |           |          | ۱۴۰۴    |           |          | یادداشت                                           |
|---------|-----------|----------|---------|-----------|----------|---------------------------------------------------|
| خالص    | سهم پروژه | هزینه کل | خالص    | سهم پروژه | هزینه کل |                                                   |
| ۹۷,۴۱۴  | (۱۵۱,۹۰۶) | ۲۴۹,۳۲۰  | ۱۴۴,۸۰۶ | (۱۶۸,۲۸۸) | ۳۱۳,۰۹۴  | ۷-۲-۱ دستمزد و مزایای مستمر- کارکنان دائم         |
| ۹,۸۸۴   | (۳۹,۵۳۷)  | ۴۹,۴۲۱   | ۵۵,۵۱۷  | (۴۵,۴۲۳)  | ۱۰۰,۹۴۰  | ۷-۲-۱ کارایی                                      |
| ۱۰,۱۴۷  | (۴۰,۵۸۷)  | ۵۰,۷۳۴   | ۳۵,۰۴۵  | (۲۸,۶۷۳)  | ۶۳,۷۱۸   | ۷-۲-۲ رفاهیات                                     |
| ۱۱,۹۹۶  | (۴۷,۹۸۵)  | ۵۹,۹۸۱   | ۶۴,۱۴۸  | (۵۲,۴۸۴)  | ۱۱۶,۶۳۲  | ۷-۲-۱ اضافه کار                                   |
| ۸,۷۷۱   | (۳۵,۰۸۲)  | ۴۳,۸۵۳   | ۴۶,۶۷۴  | (۳۸,۱۸۷)  | ۸۴,۸۶۱   | ۷-۲-۱ عیدی و پاداش                                |
| ۱۲,۲۳۴  | (۴۸,۹۳۸)  | ۶۱,۱۷۲   | ۵۹,۰۸۷  | (۴۸,۳۴۴)  | ۱۰۷,۴۳۱  | حق بیمه و بازتستگی سهم کارفرما                    |
| ۱,۹۴۷   | (۷,۷۹۰)   | ۹,۷۳۷    | ۵,۴۳۲   | (۴,۴۴۴)   | ۹,۸۷۶    | بیمه عمر و حوادث و بازتستگی و خدمات درمانی        |
| ۱۷,۱۳۵  | (۶۸,۵۳۹)  | ۸۵,۶۷۴   | ۹۹,۹۳۷  | (۸۱,۷۶۶)  | ۱۸۱,۷۰۳  | ۲۲ مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده |
| ۱,۹۰۲   | (۷,۶۰۶)   | ۹,۵۰۸    | ۵,۸۱۰   | (۴,۷۵۴)   | ۱۰,۵۶۴   | ماموریت ، ایاب و ذهاب و غذا                       |
| ۱۷۱,۴۳۰ | (۴۴۷,۹۷۰) | ۶۱۹,۴۰۰  | ۵۱۶,۴۵۵ | (۴۷۲,۳۶۴) | ۹۸۸,۸۱۹  |                                                   |

۷-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار و اصلاح احکام کارگزینی طبق نامه شماره ۷۲۷۹۸۳۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و ارتقاء بعضی از کارکنان می باشد. همچنین افزایش هزینه های عیدی و پاداش کارکنان نسبت به سال قبل طبق قانون کار و تا سقف ۳۱۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۱۵ میلیون ریال) پرداخت گردیده است .

۷-۲-۲- رفاهیات کارکنان به مبلغ ۶۳,۷۱۸ میلیون ریال به موجب دستور العمل رفاهیات و مزایای غیر نقدی ، موضوع مصوبه پانصد و چهل و ششمین جلسه هیئت مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران (مجمع عمومی صاحبان سهام) که طی نامه شماره ۳۵۹۲۶ مورخ ۱۴۰۳/۷/۳ ابلاغ گردیده و میانگین هر نفر به مبلغ ۸۶۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷۳۵ میلیون ریال ) می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

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

| ۱۴۰۳    |           |          | ۱۴۰۴    |           |          | یادداشت                                     |
|---------|-----------|----------|---------|-----------|----------|---------------------------------------------|
| خالص    | سهم پروژه | هزینه کل | خالص    | سهم پروژه | هزینه کل |                                             |
| ۲.۵۹۶   | (۱۵.۱۳۸)  | ۱۷.۷۳۴   | ۱۲.۲۶۸  | (۱۰.۰۳۷)  | ۲۲.۳۰۵   | ۷-۳-۱ هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت |
| ۱.۱۹۷   | (۵.۸۴۴)   | ۷.۰۴۱    | ۱۰.۱۳۵  | (۸.۲۹۳)   | ۱۸.۴۲۸   | ۷-۳-۲ هزینه پذیرایی                         |
| ۲.۷۴۶   | (۱۳.۴۰۹)  | ۱۶.۱۵۵   | ۶.۸۳۵   | (۵.۵۹۲)   | ۱۲.۴۲۷   | حسابرسی                                     |
| ۵۴۵     | (۲.۶۶۲)   | ۳.۲۰۷    | ۲.۵۸۶   | (۲.۱۱۶)   | ۴.۷۰۲    | آب ، برق ، سوخت ، گاز و تلفن                |
| ۳۸۸     | (۱.۸۹۳)   | ۲.۲۸۱    | ۱.۲۷۶   | (۱.۰۴۴)   | ۲.۳۲۰    | پست و مخابرات                               |
| ۱۳۳     | (۶۴۸)     | ۷۸۱      | ۴۹۷     | (۴۰۷)     | ۹۰۴      | بیمه دارایی ها                              |
| ۲.۳۳۶   | (۱۱.۴۰۳)  | ۱۳.۷۳۹   | ۵.۲۵۸   | (۴.۳۰۲)   | ۹.۵۶۰    | حق الزحمه کارشناسی مشاوره و خدمات           |
| ۲۲۵.۰۸۲ | (۲۵.۸۶۴)  | ۲۵۰.۹۴۶  | ۳۰۰.۰۰۰ | .         | ۳۰۰.۰۰۰  | ۷-۳-۳ هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک  |
| ۷۴۳     | (۳.۶۲۷)   | ۴.۳۷۰    | ۲.۵۰۰   | (۲.۰۴۶)   | ۴.۵۴۶    | هزینه لوازم مصرفی و نوشت افزار              |
| ۶۴۲     | (۳.۱۳۶)   | ۳.۷۷۸    | ۱.۵۴۶   | (۱.۲۶۵)   | ۲.۸۱۰    | ۷-۳-۴ هزینه پژوهشی                          |
| .       | .         | .        | ۱۳.۹۱۸  | (۱۱.۳۸۷)  | ۲۵.۳۰۵   | ۷-۳-۵ هزینه ارتقا فرهنگی                    |
| ۵۲۶     | (۲.۵۶۸)   | ۳.۰۹۴    | ۱.۹۲۴   | (۱.۵۷۵)   | ۳.۴۹۹    | هزینه چاپ و نشریات                          |
| ۱.۴۲۷   | (۶.۹۶۶)   | ۸.۳۹۳    | ۳.۲۸۰   | (۲.۶۸۳)   | ۵.۹۶۳    | هزینه ایاب و ذهاب ماموریت                   |
| ۴۰۱     | (۱.۹۶۰)   | ۲.۳۶۱    | ۱.۴۹۷   | (۱.۲۲۵)   | ۲.۷۲۲    | هزینه آموزش کارکنان                         |
| ۸۵۲     | (۴.۱۵۷)   | ۵.۰۰۹    | ۵.۱۵۶   | (۱۰.۷۴۸)  | ۱۵.۹۰۴   | ۷-۳-۶ سایر هزینه های بازنشتگان              |
| .       | .         | .        | ۸۶۶     | (۷۰۹)     | ۱.۵۷۵    | ۷-۳-۷ هزینه حق حضور در جلسات هیئت مدیره     |
| ۱.۸۴۸   | (۸.۸۲۰)   | ۱۰.۶۶۸   | ۱۱.۱۲۰  | (۹.۰۹۹)   | ۲۰.۲۱۹   | ۷-۳-۸ سایر هزینه های اداری                  |
| ۲۴۱.۴۶۲ | (۱۰۸.۰۹۵) | ۳۴۹.۵۵۷  | ۳۸۰.۶۶۳ | (۷۲.۵۲۶)  | ۴۵۳.۱۸۹  |                                             |

۷-۳-۱- هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت عمدتاً "بابت تعمیر اثاثیه و ساختمان های شرکت می باشد و افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد .

۷-۳-۲- افزایش هزینه پذیرایی سال جاری نسبت به سال مالی قبل ، بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها و همچنین هزینه پذیرایی ناشی از جنگ تحمیلی رمضان در راستای مصوبه ستاد مدیریت بحران استان می باشد .

۷-۳-۳- هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک به مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بر اساس اعلامیه شرکت شهرکهای صنعتی ایران (معادل بودجه مصوب سال جاری شرکت) به شرح یادداشت توضیحی ۱ - ۴ - ۲۳ در حساب ها منظور شده است .

۷-۳-۴- سرفصل هزینه پژوهشی شامل مبلغ ۶ میلیون ریال پرداختی به خزانه داری کل کشور بابت ۶۰ درصد هزینه های پژوهشی بااستناد بند (ث) تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و همچنین مبلغ ۲.۸۰۴ میلیون ریال بابت قرارداد پژوهشی منعقد با دانشگاه شیراز در اجرای ماده ۵۶ قانون الحاق ۲ مبنی بر هزینه نمودن یک درصد هزینه های غیرعملیاتی طبق بودجه مصوب سال جاری می باشد .

۷-۳-۵- هزینه ارتقاء فرهنگی به مبلغ ۲۵.۳۰۵ میلیون ریال بااستناد بند "ب" ماده ۷۶ قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت کشور ، مبنی بر هزینه کرد یک درصد از هزینه های جاری طبق بودجه مصوب شرکت بابت هم افزایی و ارتقاء فعالیت و تولیدات فرهنگی از قبیل موضوعات قرآنی ، نمایش و جوانی جمعیت توسط خزانه داری کل کشور از حساب های جاری شرکت برداشت گردیده است .

۷-۳-۶- پرداخت کمک رفاهی به بازنشتگان طبق تبصره ذیل ماده ۴ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و بودجه مصوب شرکت صورت گرفته است .

۷-۳-۷- هزینه حق حضور در جلسات هیئت مدیره به مبلغ ۱.۵۷۵ میلیون ریال مربوط به پرداخت حق حضور عضو غیرموظف هیئت مدیره شرکت به مبلغ هر جلسه ۷۵ میلیون ریال بااستناد نامه شماره ۷۲۷۲۸۰۲ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران می باشد .

۷-۳-۸- علت افزایش سایر هزینه های اداری عمدتاً "به دلیل افزایش هزینه های تنظیفات ، بیمه و هزینه های فرهنگی می باشد .

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۴- هزینه های استهلاک اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است :

| ۱۴۰۳   |           |          | ۱۴۰۴   |           |          | یادداشت                                  |
|--------|-----------|----------|--------|-----------|----------|------------------------------------------|
| خالص   | سهم پروژه | هزینه کل | خالص   | سهم پروژه | هزینه کل |                                          |
| ۹.۸۷۰  | (۳۹.۴۷۹)  | ۴۹.۳۴۹   | ۲۷.۵۳۶ | (۲۲.۵۳۰)  | ۵۰.۰۶۶   | ۱۰ هزینه استهلاک ساختمان                 |
| ۸۷     | (۳۴۶)     | ۴۳۳      | ۸۱۹    | (۶۷۰)     | ۱.۴۸۹    | ۱۰ هزینه استهلاک تاسیسات                 |
| ۹۳۰    | (۳.۷۲۰)   | ۴.۶۵۰    | ۳.۹۷۵  | (۳.۲۵۲)   | ۷.۲۲۷    | ۱۰ هزینه استهلاک اثاثه ، لوازم و منصوبات |
| ۸۸     | (۳۵۱)     | ۴۳۹      | ۴.۹۸۶  | (۴.۰۷۹)   | ۹.۰۶۵    | ۱۰ هزینه استهلاک وسائط نقلیه             |
| ۲۶     | (۱۰۳)     | ۱۲۹      | ۶۵۶    | (۵۳۷)     | ۱.۱۹۳    | ۱۱ هزینه استهلاک دارایی نامشهود          |
| ۱۱.۰۰۰ | (۴۴.۰۰۰)  | ۵۵.۰۰۰   | ۳۷.۹۷۲ | (۳۱.۰۶۸)  | ۶۹.۰۴۰   |                                          |

۷-۴-۱- علت افزایش هزینه استهلاک عمدتاً بابت افزایش اثاثیه و وسائط نقلیه می باشد.

۷-۵- سهم پروژه ها از هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴       |                                      |
|---------|------------|--------------------------------------|
| ۳۳۲.۷۵۰ | ۳۳۷.۳۹۸    | انتقال به تاسیسات عمومی              |
| ۳۸.۰۰۹  | ۲۷.۱۹۳     | انتقال به تاسیسات تحویلی به ارگان ها |
| ۸۷.۴۹۴  | ۶۵.۱۵۶     | انتقال به سایر تاسیسات               |
| ۱۴۱.۸۱۲ | ۱۴۶.۲۱۱    | انتقال به تاسیسات زیربنایی           |
| ۶۰۰.۰۶۵ | ۵۷۵.۹۵۸    |                                      |
|         | یادداشت ۱۵ |                                      |

۷-۵-۱- کاهش سهم پروژه ها از هزینه های اداری و عمومی ، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷ محاسبه گردیده که با توجه به اینکه در سال جاری مخارج شهرک سازی کمتر از سال قبل می باشد ، لذا سهم پروژه ها از هزینه های مذکور کمتر شناسایی گردیده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

| ۱۴۰۳   | ۱۴۰۴    |
|--------|---------|
| ۳۵.۳۸۳ | ۱۲۵.۱۵۶ |

درآمد حق انتقال ، تغییر نام قراردادهای و صدور دفترچه

۸-۱- علت افزایش درآمد فوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مراجعه صنعتگران در ارتباط با حق انتقال ، تغییر نام و صدور دفترچه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    | یادداشت                                                |
|---------|---------|--------------------------------------------------------|
| ۱۴.۳۶۰  | ۳.۷۴۸   | درآمد حاصل از فروش ضایعات (عمدتاً آهن آلات)            |
| ۴.۴۹۲   | ۷.۷۸۲   | ۹-۱ درآمد اجاره مراکز خدمات فناوری و کسب و کار         |
| ۱۳.۱۷۶  | ۸.۴۴۰   | ۹-۲ درآمد حاصل از سود و کارمزد تسهیلات کارکنان         |
| ۱۱۶.۸۶۳ | ۱۱۴.۲۱۷ | ۹-۳ درآمد جریمه ، تخلفات ساختمانی و مجوز احداث ساختمان |
| ۷۸۱     | ۰       | ضبط سپرده و ضمانت نامه پیمانکاران                      |
| ۱.۲۷۴   | ۱.۰۱۰   | سایر درآمدها                                           |
| ۱۵۰.۹۴۶ | ۱۳۵.۱۹۷ |                                                        |

۹-۱- مبلغ مذکور بابت واگذاری غرفه های مراکز خدمات فناوری عمدتاً واقع در شهرک صنعتی بزرگ شیراز می باشد که بصورت قرارداد اجاره یکساله و باتوجه به قیمت کارشناس رسمی دادگستری به متقاضیان واگذار شده است .

۹-۲- علت کاهش درآمد حاصل از سود و کارمزد تسهیلات کارکنان نسبت به سال مالی قبل به دلیل عدم محاسبه سود اقساط وام کارکنان بابت ۴ ماهه پایانی سال جاری می باشد.

۹-۳- مبلغ مذکور بابت دریافت جریمه و تخلفات ساختمانی و همچنین مجوز احداث ساختمان باستناد دستورالعمل بهره برداری از زمین ، اعیانی و تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی ، صنفی و فناوری می باشد .

## ۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| زمین                         | تاسیسات | ساختمان | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاث و منصوبات | جمع       | پیش پرداخت های سرمایه ای | اقلام سرمایه ای در انبار | جمع       |
|------------------------------|---------|---------|----------------------|-------------|----------------|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳     | ۴,۳۳۵   | ۷۳۲,۰۶۱ | ۱۴                   | ۶,۴۷۳       | ۳۰,۵۴۲         | ۲,۰۴۷,۱۵۲ | ۲۲,۱۵۵                   | ۱۷۰                      | ۲,۰۶۹,۴۷۷ |
| افزایش                       | .       | ۱۶,۳۴۳  | .                    | ۱۸,۶۸۷      | ۱۵,۰۹۳         | ۵۰,۱۲۳    | ۲۰,۶۶۶                   | .                        | ۷۰,۷۸۹    |
| اصلاح تجدید ارزیابی          | .       | .       | .                    | .           | .              | ۱۷,۷۱۶    | .                        | .                        | ۱۷,۷۱۶    |
| نقل و انتقالات               | .       | .       | .                    | ۴,۵۹۱       | .              | ۴,۵۹۱     | (۴,۵۹۱)                  | .                        | .         |
| واگذار شده                   | .       | .       | .                    | (۹۸۵)       | .              | (۹۸۵)     | .                        | .                        | (۹۸۵)     |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۳      | ۴,۳۳۵   | ۷۴۸,۴۰۴ | ۱۴                   | ۲۸,۷۶۶      | ۴۵,۶۳۵         | ۲,۱۱۸,۵۹۷ | ۳۸,۲۳۰                   | ۱۷۰                      | ۲,۱۵۶,۹۹۷ |
| افزایش                       | ۲۱,۹۹۰  | ۵,۱۷۸   | .                    | .           | ۱۶,۲۰۷         | ۴۳,۳۷۵    | .                        | .                        | ۴۳,۳۷۵    |
| نقل و انتقالات               | .       | .       | .                    | ۲۰,۶۵۳      | .              | ۲۰,۶۵۳    | (۲۰,۶۵۳)                 | .                        | .         |
| تعدیلات                      | .       | .       | .                    | .           | .              | .         | (۱۷,۵۷۷)                 | .                        | (۱۷,۵۷۷)  |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۴      | ۲۶,۳۲۵  | ۷۵۳,۵۸۲ | ۱۴                   | ۴۹,۴۱۹      | ۶۱,۸۴۲         | ۲,۱۸۲,۶۲۵ | .                        | ۱۷۰                      | ۲,۱۸۲,۷۹۵ |
| استهلاک انباشته              |         |         |                      |             |                |           |                          |                          |           |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳     | ۱,۰۸۵   | .       | ۱۴                   | ۵,۶۶۲       | ۱۷,۱۹۹         | ۲۳,۹۶۰    | .                        | .                        | ۲۳,۹۶۰    |
| استهلاک                      | ۴۳۳     | ۴۹,۳۴۹  | .                    | ۴۳۹         | ۴,۶۵۰          | ۵۴,۸۷۱    | .                        | .                        | ۵۴,۸۷۱    |
| واگذار شده                   | .       | .       | .                    | (۹۸۵)       | .              | (۹۸۵)     | .                        | .                        | (۹۸۵)     |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۳      | ۱,۵۱۸   | ۴۹,۳۴۹  | ۱۴                   | ۵,۱۱۶       | ۲۱,۸۴۹         | ۷۷,۸۴۶    | .                        | .                        | ۷۷,۸۴۶    |
| استهلاک                      | ۱,۴۸۹   | ۵۰,۰۶۶  | .                    | ۹,۰۶۵       | ۷,۲۲۷          | ۶۷,۸۴۷    | .                        | .                        | ۶۷,۸۴۷    |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۴      | ۳,۰۰۷   | ۹۹,۴۱۵  | ۱۴                   | ۱۴,۱۸۱      | ۲۹,۰۷۶         | ۱۴۵,۶۹۳   | .                        | .                        | ۱۴۵,۶۹۳   |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴ | ۲۳,۳۱۸  | ۶۵۴,۱۶۷ | .                    | ۳۵,۲۳۸      | ۳۲,۷۶۶         | ۲,۰۳۶,۹۳۲ | .                        | ۱۷۰                      | ۲,۰۳۷,۱۰۲ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ | ۲,۸۱۷   | ۶۹۹,۰۵۵ | .                    | ۲۳,۶۵۰      | ۲۳,۷۸۶         | ۲,۰۴۰,۷۵۱ | ۳۸,۲۳۰                   | ۱۷۰                      | ۲,۰۷۹,۱۵۱ |

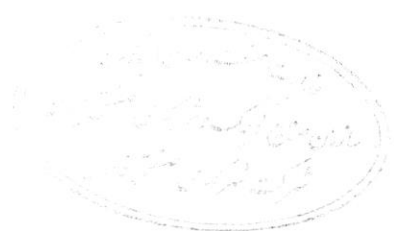
۱-۱۰- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای زمین، وسائط نقلیه که دارایی پوشش بیمه بدنه می باشد، پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای انبار) به مبلغ ۱,۸۳۲,۵۷۰ میلیون ریال به ارزش روز در

اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۰- اضافات تاسیسات طی سال جاری عمدتاً بابت خرید سیستم گرمایشی ساختمان مرکزی شرکت می باشد.

۳-۱۰- اضافات ساختمان طی سال مالی جاری عمدتاً بابت نصب پارتیشن در ساختمان فناوری شهرک صنعتی بزرگ شیراز می باشد.

۴-۱۰- اضافات اثاثیه و منصوبات طی سال مالی جاری عمدتاً بابت خرید کولرگازی، میز، صندلی، کامپیوتر، اسکنر، مانیتور و سرور می باشد.



شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۰- نقل و انتقالات سال جاری بابت تحویل ۵ دستگاه وانت آریسان به مبلغ ۲۰,۶۵۳ میلیون ریال می باشد که در سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای به طرفیت دارایی های ثابت مشهود در حسابها منظور شده است .

۶-۱۰- تعدیلات سال جاری به مبلغ ۱۷,۵۷۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۷,۵۶۴ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای به طرفیت حساب های دریافتی در سال جاری می باشد . شایان ذکر اینکه در سنوات قبل بابت عوارض شهرداری پرداخت شده در ارتباط با انتقال ساختمان تعاونی شهر و روستا باستناد صورتجلسه مجمع عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ سازمان تعاونی مصرف شهر و روستا (در حال تسویه) بوده که مقرر گردید به شرکت شهرک های صنعتی استان فارس انتقال یابد که سازمان تعاونی مصرف شهر و روستا از انتقال سند ، بنام این شرکت خودداری نمود و موضوع فوق از طریق وزارت صنعت ، معدن و تجارت پیگیری و به دلیل عدم حصول نتیجه طی نامه شماره ۵۷۷۶۷۲۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران مقرر گردید مبلغ پرداختی به حساب شرکت مسترد گردد. لذا مبلغ مذکور از سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای به طرفیت حساب های دریافتی (یادداشت توضیحی ۱-۱۷) در دفاتر اصلاح گردید .

۷-۱۰- 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 :

| (مبالغ به میلیون ریال) |                     |                             |                        | شرح اقلام  |
|------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------|------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴                | بر مبنای بهای تجدید ارزیابی | بر مبنای بهای تمام شده |            |
| مازاد هزینه استهلاک    | مازاد هزینه استهلاک |                             |                        | ساختمان ها |
| ۳۳,۶۴۴                 | ۳۳,۶۴۴              | ۴۹,۳۴۹                      | ۱۵,۷۰۵                 |            |

## ۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| حق امتیاز خدمات عمومی | نرم افزارهای رایانه ای | جمع   |
|-----------------------|------------------------|-------|
| ۵۹                    | ۱,۱۷۰                  | ۱,۲۲۹ |
| ۰                     | ۳,۰۱۸                  | ۳,۰۱۸ |
| ۵۹                    | ۴,۱۸۸                  | ۴,۲۴۷ |
| ۰                     | ۷۳۵                    | ۷۳۵   |
| ۵۹                    | ۴,۹۲۳                  | ۴,۹۸۲ |
| ۳۷                    | ۱,۰۰۳                  | ۱,۰۴۰ |
| ۰                     | ۱۲۹                    | ۱۲۹   |
| ۳۷                    | ۱,۱۳۲                  | ۱,۱۶۹ |
| ۰                     | ۱,۱۹۴                  | ۱,۱۹۴ |
| ۳۷                    | ۲,۳۲۶                  | ۲,۳۶۳ |
| ۲۲                    | ۲,۵۹۷                  | ۲,۶۱۹ |
| ۲۲                    | ۳,۰۵۶                  | ۳,۰۷۸ |

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳ افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴ استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳ استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۱۱- افزایش دارایی نامشهود به مبلغ ۷۳۵ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار تکسا جهت واحد فنی شرکت و نرم افزار فایلر پرو جهت اسکن و بررسی پرونده های متقاضیان و مدارک پیمانکاران می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

## ۱۲- پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۳     | ۱۴۰۴     | یادداشت |
|----------|----------|---------|
| ۳۱۹,۸۸۸  | ۳۰۸,۵۵۷  | ۱۲-۱    |
| ۱۰۹,۸۲۰  | ۲۶۱,۱۱۳  | ۱۲-۲    |
| ۱,۲۷۶    | ۱,۱۷۲    |         |
| ۱۰,۳۲۰   | ۱۲,۹۶۳   | ۱۲-۳    |
| ۸,۱۹۰    | ۱۴,۲۳۰   |         |
| ۴۴۹,۴۹۴  | ۵۹۸,۰۳۵  |         |
| (۱۰,۳۲۰) | (۱۲,۹۶۳) | ۲۴      |
| ۴۳۹,۱۷۴  | ۵۸۵,۰۷۲  |         |

تهاتر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی

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

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    |                                                                                 |
|---------|---------|---------------------------------------------------------------------------------|
| ۱۸۴,۷۷۹ | ۱۸۴,۷۷۹ | شرکت برق منطقه ای فارس - اجرای شبکه ۶۶ کیلو ولت شهرک صنعتی بزرگ شیراز و سروستان |
| .       | ۱۶,۳۶۰  | شرکت مهر موج- احداث ساختمان اداری ناحیه صنعتی زرین دشت                          |
| .       | ۹,۶۳۸   | شرکت دنیز برج ارم -جدول گذاری روسازی و آسفالت شهرک صنعتی تنگ حنا                |
| .       | ۹,۶۹۸   | شرکت پارسیان برج ایلیا-آسفالت شهرک صنعتی خنج                                    |
| .       | ۹,۱۶۶   | شرکت آذر دژ سینتا- جدول گذاری شهرک بزرگ                                         |
| ۱۳,۲۰۳  | .       | شرکت ویرا مهام کار مغان - جدول گذاری سعادت شهر                                  |
| ۱۴,۸۳۴  | ۹,۹۴۰   | شرکت مهتاب گستر فارس - شبکه فشار متوسط شیراز و بیرم                             |
| ۱,۳۱۷   | ۱,۳۱۷   | شرکت کوه کاران یکان - آسفالت شهرک سپیدان ۳                                      |
| ۱۰۵,۷۵۵ | ۶۷,۶۵۹  | سایر پیمانکاران (تعداد ۲۰ فقره)                                                 |
| ۳۱۹,۸۸۸ | ۳۰۸,۵۵۷ |                                                                                 |

۱۲-۲- پیش پرداخت خرید داخلی بابت پیش پرداخت خرید دو دستگاه ماشین آتش نشانی (طبق بودجه مصوب سال ۱۴۰۳ یک دستگاه به مبلغ ۱۰۹,۸۲۰ میلیون ریال و طبق بودجه مصوب سال ۱۴۰۴ یک دستگاه به مبلغ ۱۵۱,۲۹۳ میلیون ریال) می باشد که در سال ۱۴۰۵ یک دستگاه خودرو خریداری شده سال ۱۴۰۳ تحویل گردیده است.

۱۲-۳- مانده پیش پرداخت مالیات شامل مبلغ ۵,۸۵۲ میلیون ریال بابت مالیات بر درآمد طبق بودجه مصوب سال ۱۴۰۳ شرکت و مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال بابت مالیات بر درآمد طبق بودجه مصوب سال ۱۴۰۴ شرکت در اجرای ماده ۴ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و مبلغ ۲,۲۱۱ میلیون ریال مالیات اجاره ساختمان فناوری سال جاری می باشد.

## ۱۳- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳   | ۱۴۰۴    |
|--------|---------|
| ۳۶,۷۶۸ | ۱۰۲,۱۳۰ |

لوله، اتصالات و تجهیزات برقرسانی

۱۳-۱- افزایش طی سال موجودی کالا عمدتاً "بابت خرید تجهیزات برقرسانی به مبلغ ۷۹,۹۹۸ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۲- موجودی کالا (با احتساب مبلغ ۳۸,۵۷۸ میلیون ریال موجودی کالای طرح تملک دارایی های سرمایه ای) تا مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ارزش روز در اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- موجودی زمین

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | یادداشت |
|------------------------|-----------|---------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |         |
| ۹,۴۷۹                  | ۹۳۶,۵۲۸   | ۱۴-۱    |
| ۶۶۲,۳۶۶                | ۶۵۵,۴۱۸   | ۱۴-۲    |
| ۶۷۱,۸۴۵                | ۱,۵۹۱,۹۴۶ |         |

موجودی زمین در جریان تملک

موجودی زمین قابل واگذاری

۱۴-۱- موجودی زمین در جریان تملک به تفکیک شهرکها

| ۱۴۰۳        |       | ۱۴۰۴        |       |           |                              |
|-------------|-------|-------------|-------|-----------|------------------------------|
| مبلغ        | مقدار | مبلغ        | مقدار | وضعیت سند | یادداشت                      |
| میلیون ریال | هکتار | میلیون ریال | هکتار |           |                              |
| ۰           | ۰     | ۹۲۶,۸۴۶     | ۳۵    | ندارد     | ۱۴-۱-۱ صنایع دستی شیراز      |
| ۰           | ۹۷    | ۰           | ۹۷    | ندارد     | ۱۴-۱-۲ شهرک تخصصی صنفی شیراز |
| ۱,۶۱۸       | ۴۸    | ۱,۶۱۸       | ۴۸    | دارد      | ناحیه صنعتی کوار             |
| ۷,۸۶۱       | ۶۷    | ۸,۰۶۴       | ۶۷    | ندارد     | ناحیه صنعتی سورمق            |
| ۹,۴۷۹       | ۲۱۲   | ۹۳۶,۵۲۸     | ۲۴۷   |           |                              |

۱۴-۱-۱- به موجب تفاهم نامه همکاری فی مابین شرکت شهرک های صنعتی استان فارس و اداره کل راه و شهرسازی استان فارس و معاون هماهنگی امور استانداری فارس، یک قطعه زمین به مساحت ۳۵ هکتار واقع در شیراز، جنب نمایشگاه بین المللی، جهت احداث شهرک تخصصی صنایع دستی شیراز از اداره کل راه و شهرسازی استان فارس خریداری و در اختیار شرکت قرار گرفته است. با توجه به اینکه تاکنون عملیات طراحی و اجرایی شهرک یاد شده شروع نگردیده و مالکیت زمین به شرکت انتقال نیافته، لیکن بهای زمین مذکور تحت سرفصل موجودی زمین در جریان تملک در دفاتر منظور گردیده است.

۱۴-۱-۲- به موجب توافق نامه شماره ۷۲۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۴/۴ فی مابین شرکت شهرک های صنعتی استان فارس به عنوان سرمایه گذار و مجتمع اقتصادی کمیته امام خمینی (ره) منطقه جنوب کشور به عنوان مالک یک قطعه زمین به مساحت ۹۷ هکتار واقع در جاده نیروگاه شیراز در اختیار شرکت قرار گرفته تا جهت احداث شهرک صنعتی صنفی شیراز نسبت به تغییر کاربری، آماده سازی و تفکیک قطعات اقدام و سهم مالک به میزان ۳۰ درصد خالص زمین صنعتی آماده شده تعیین گردیده است. به موجب مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۷/۱۱ هیئت مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران ایجاد شهرک صنفی تخصصی و صنعتی شیراز بر اساس مصوبات سفرهای استانی ریاست جمهوری و در راستای جزء (۱) بند (ج) ماده ۴۸ قانون برنامه هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران مورد تایید قرار گرفته است. با توجه به اینکه تاکنون عملیات اجرایی شهرک یاد شده شروع نگردیده و مالکیت زمین به شرکت انتقال نیافته لذا از بابت بهای زمین موصوف ثبتي در حساب ها به عمل نیامده است.

۱۴-۲- موجودی زمین قابل واگذاری در پایان سال ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

| مانده در ابتدای سال |       | تغییرات |         | مانده در پایان سال |       |
|---------------------|-------|---------|---------|--------------------|-------|
| هکتار               | هکتار | هکتار   | هکتار   | میلیون ریال        | هکتار |
| ۷,۳۵۳               | ۹۱    | ۷,۴۴۴   | ۶۵۵,۴۱۸ |                    |       |
| (۳۹۸)               | ۲۲۷   | (۱۷۱)   | ۰       |                    |       |
| ۶,۹۵۵               | ۳۱۸   | ۷,۲۷۳   | ۶۵۵,۴۱۸ |                    |       |
| (۲,۰۰۸)             | (۲۷۸) | (۲,۲۸۶) | ۰       |                    |       |
| ۴,۹۴۷               | ۴۰    | ۴,۹۸۷   | ۶۵۵,۴۱۸ |                    |       |
| (۵۸۱)               | (۱۶)  | (۵۹۷)   | ۰       |                    |       |
| (۱,۶۰۴)             | (۶۰)  | (۱,۶۶۴) | ۰       |                    |       |
| ۲,۷۶۲               | (۳۶)  | ۲,۷۲۶   | ۶۵۵,۴۱۸ |                    |       |

کل اراضی در اختیار

اراضی عملیاتی نشده در پایان سال

اراضی عملیاتی شده

مشاعات (معاير و غيره)

زمین های قابل واگذاری - فاز عملیاتی

واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل شده)

واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل نشده)

زمین های قابل واگذاری در پایان سال - فاز عملیاتی

۱-۲-۱۴- موجودی زمین قابل واگذاری و وضعیت زمین های واگذار شده در هر شهرک به تفکیک متراژ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شهرک                  | وضعیت سند  | اراضی در اختیار | ۱۴۰۴                 |                  |            | ۱۴۰۳       |            |            |
|-----------------------|------------|-----------------|----------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|
|                       |            |                 | کل زمین قابل واگذاری | میزان واگذار شده | باقی مانده | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| آب پارک               | دارد       | ۳۳۳.۰۰۰         | ۲۲۷.۹۲۱              | (۲۲۵.۹۰۸)        | ۲.۰۱۳      | ۲۸۰        | ۲۲۷.۹۲۱    | ۳۶۷        |
| آبادیه                | دارد       | ۲.۵۵۴.۰۰۰       | ۱.۶۹۳.۱۰۰            | (۷۷۳.۶۵۳)        | ۹۱۹.۴۴۷    | ۲.۳۵۵      | ۱.۶۹۳.۱۰۰  | ۲.۱۸۲      |
| استهبان               | دارد       | ۳۰۱.۰۰۰         | ۱۶۷.۰۰۰              | (۱۰۱.۷۲۲)        | ۶۵.۲۷۸     | ۳۵۵        | ۱۶۷.۰۰۰    | ۳۰۴        |
| اقلید ۱               | دارد       | ۱.۲۲۳.۰۰۰       | ۸۳۲.۰۰۰              | (۲۷۶.۳۴۳)        | ۵۵۵.۶۵۷    | ۶۷۵        | ۸۳۲.۰۰۰    | ۶۳۶        |
| بزرگ شیراز            | دارد       | ۱۱.۷۳۴.۷۰۰      | ۷.۲۱۹.۷۰۰            | (۶.۸۸۳.۱۸۹)      | ۳۳۷.۵۱۱    | ۵۹۳.۶۵۶    | ۷.۲۱۹.۷۰۰  | ۶۰۰.۴۹۴    |
| داراب                 | دارد       | ۷۲۴.۰۰۰         | ۴۹۴.۰۰۰              | (۲۳۸.۶۹۴)        | ۲۵۵.۳۰۶    | ۳۷۹        | ۴۹۴.۰۰۰    | ۳۴۹        |
| سیمدان                | دارد       | ۳۹۱.۰۰۰         | ۲۹۱.۱۰۰              | (۲۸۵.۹۷۸)        | ۵.۱۲۲      | ۷۶۰        | ۲۹۱.۱۰۰    | ۷۴۰        |
| سروستان               | دارد       | ۴۵۷.۰۰۰         | ۳۶۰.۱۰۰              | (۲۵۰.۸۵۶)        | ۱۰۹.۲۴۴    | ۲.۷۰۵      | ۳۶۰.۱۰۰    | ۲.۶۷۲      |
| فسا                   | دارد       | ۱.۰۱۶.۰۰۰       | ۵۰۰.۰۰۰              | (۱۰۹.۳۳۸)        | ۳۹۰.۶۶۲    | ۱۹۹        | ۵۰۰.۰۰۰    | ۱۶۶        |
| فیروزآباد ۲ (روزنجان) | دارد       | ۵۵۰.۰۰۰         | ۴۰۲.۸۰۰              | (۳۳۶.۷۱۳)        | ۶۶.۰۸۷     | ۲.۱۷۸      | ۴۰۲.۸۰۰    | ۲.۱۴۵      |
| فیروزآباد ۱ (میسند)   | دارد       | ۷۶۲.۰۰۰         | ۳۴۰.۸۰۰              | (۱۴۲.۴۵۱)        | ۱۹۸.۳۴۹    | ۴۷۵        | ۳۴۰.۸۰۰    | ۴۴۲        |
| گراش                  | دارد       | ۴۰۰.۰۰۰         | ۲۴۳.۷۰۰              | (۱۹۵.۲۳۵)        | ۴۸.۴۶۵     | ۳۰۳        | ۲۴۳.۷۰۰    | ۲۷۰        |
| لازم                  | دارد       | ۱.۰۰۳.۰۰۰       | ۶۰۱.۰۰۰              | (۵۰۱.۶۵۰)        | ۹۹.۳۵۰     | ۳۶۴        | ۶۰۱.۰۰۰    | ۳۳۸        |
| لامرد                 | دارد       | ۲۰۰.۰۰۰         | ۱۰۱.۹۰۰              | (۹۲.۸۳۰)         | ۹.۰۷۰      | ۴۰۴        | ۱۰۱.۹۰۰    | ۳۷۱        |
| ملوسجان               | دارد       | ۳.۴۷۰.۰۰۰       | ۳.۱۷۰.۲۰۰            | (۳.۰۶۶.۶۴۰)      | ۱۰۳.۵۶۰    | ۳۵۸        | ۳.۱۷۰.۲۰۰  | ۳۵۲        |
| نورآباد               | دارد       | ۳۶۵.۰۰۰         | ۲۱۲.۸۰۰              | (۱۶۴.۰۵۶)        | ۴۸.۷۴۴     | ۴۹۰        | ۲۱۲.۸۰۰    | ۴۵۷        |
| خرمید                 | دارد       | ۱.۴۸۱.۰۰۰       | ۱.۰۳۴.۳۷۰            | (۹۹۵.۲۵۷)        | ۳۹.۱۱۳     | ۵.۵۴۵      | ۱.۰۳۴.۳۷۰  | ۵.۵۱۳      |
| نی ریز تنگ حنا        | دارد       | ۶۳۶.۰۰۰         | ۳۷۶.۲۰۰              | (۳۷۷.۵۶۱)        | ۲۸.۶۳۹     | ۴۹۴        | ۳۷۶.۲۰۰    | ۴۸۱        |
| نی ریز غدیر گه        | دارد       | ۱.۲۰۰.۰۰۰       | ۷۱۴.۶۰۰              | (۸۸.۴۶۳)         | ۶۲۶.۱۳۷    | ۳۶۶        | ۷۱۴.۶۰۰    | ۳۶۶        |
| فتح آباد مرودشت       | دارد       | ۵۱۰.۰۰۰         | ۳۴۳.۹۰۰              | (۳۲۰.۰۴۰)        | ۲۳.۸۶۰     | ۸.۷۴۳      | ۳۴۳.۹۰۰    | ۸.۷۴۳      |
| اقلید ۲               | دارد       | ۱.۵۰۵.۰۰۰       | ۹۶۹.۱۰۰              | (۹۱.۷۸۳)         | ۸۷۷.۳۱۷    | ۱۲۲        | ۹۶۹.۱۰۰    | ۸۹         |
| ارستانجان             | دارد       | ۶۶۳.۰۰۰         | ۳۶۵.۱۰۰              | (۱۴۱.۰۵۴)        | ۲۲۳.۵۹۶    | ۱.۱۹۹      | ۳۶۵.۱۰۰    | ۱.۱۶۶      |
| چهرم                  | دارد       | ۳۹۰.۰۰۰         | ۲۶۷.۳۰۰              | (۲۴۹.۵۴۵)        | ۱۷.۷۵۵     | ۳.۱۱۸      | ۲۶۷.۳۰۰    | ۳.۰۸۳      |
| مهر                   | دارد       | ۱.۹۹۸.۰۰۰       | ۱.۴۶۷.۸۰۰            | (۲۷۷.۶۱۹)        | ۱.۲۲۰.۱۸۱  | ۱.۵۰۹      | ۱.۴۶۷.۸۰۰  | ۱.۴۷۷      |
| برمشور                | دارد       | ۵۲۱.۰۰۰         | ۳۳۲.۳۰۰              | (۳۶.۶۳۴)         | ۲۹۵.۶۶۶    | ۶۸۷        | ۳۳۲.۳۰۰    | ۶۵۴        |
| سنگ نی ریز            | بخشی ندارد | ۱.۸۷۲.۰۰۰       | ۱.۳۹۳.۲۱۳            | (۱.۳۲۸.۲۸۵)      | ۶۴.۹۲۸     | ۱.۲۸۵      | ۱.۳۹۳.۲۱۳  | ۱.۲۵۲      |
| آبادیه طشک            | دارد       | ۸۵۳.۰۰۰         | ۶۵۸.۱۰۰              | (۲۰۳.۸۴۷)        | ۴۵۴.۲۵۳    | ۶۶۶        | ۶۵۸.۱۰۰    | ۶۶۳        |
| ده فاضل نی ریز        | دارد       | ۵۰۲.۰۰۰         | ۳۲۲.۹۰۰              | (۲۳۰.۷۹۴)        | ۹۲.۱۰۶     | ۵۸۰        | ۳۲۲.۹۰۰    | ۵۴۸        |
| شهد جاویدی            | دارد       | ۱۱۲.۰۰۰         | ۸۳.۴۰۰               | (۷۴.۸۸۱)         | ۸.۵۱۹      | ۳۰۹        | ۸۳.۴۰۰     | ۲۸۱        |
| کوثر چهرم             | دارد       | ۷۱۴.۰۰۰         | ۴۱۲.۸۰۰              | (۱۱۶.۷۱۸)        | ۲۹۶.۰۸۲    | ۲۵۴        | ۴۱۲.۸۰۰    | ۲۲۱        |
| انجیره مرودشت         | دارد       | ۲۷۰.۰۰۰         | ۲۰۴.۸۰۰              | (۱۵۴.۵۲۰)        | ۵۰.۲۸۰     | ۵۲۹        | ۲۰۴.۸۰۰    | ۵۰۳        |
| نیزایی لامرد          | دارد       | ۲۰۰.۰۰۰         | ۱۳۷.۶۰۰              | (۱۱۶.۹۲۳)        | ۲۰.۶۷۸     | ۳۵۳        | ۱۳۷.۶۰۰    | ۳۲۱        |
| مصلحان گازرون         | دارد       | ۸۲۹.۰۰۰         | ۵۰۶.۹۰۰              | (۴۲۸.۹۱۸)        | ۷۷.۹۸۲     | ۴۷۸        | ۵۰۶.۹۰۰    | ۴۵۰        |
| تیمار جان اقلید       | دارد       | ۱۰۰.۰۰۰         | ۶۳.۴۰۰               | (۵۲.۹۷۳)         | ۱۰.۴۲۷     | ۲۳۷        | ۶۳.۴۰۰     | ۲۱۱        |
| حاجی آباد زین دست     | دارد       | ۲۹۸.۰۰۰         | ۲۱۷.۵۰۰              | (۱۸۱.۴۳۹)        | ۳۶.۰۶۱     | ۴۶۱        | ۲۱۷.۵۰۰    | ۴۳۸        |
| جانبند شیراز آباد     | دارد       | ۱۸۳.۰۰۰         | ۱۳۶.۶۰۰              | .                | ۱۳۶.۶۰۰    | ۲۵۶        | ۱۳۶.۶۰۰    | ۲۲۳        |
| بنت سنگر و حسن لری    | بخشی ندارد | ۹۶۵.۶۰۰         | ۲۷۶.۷۰۰              | (۲۰۷.۰۳۱)        | ۶۹.۶۶۹     | ۶۴۰        | ۲۷۶.۷۰۰    | ۶۰۶        |
| پوانات                | دارد       | ۶۶۷.۰۰۰         | ۴۷۱.۶۰۰              | (۹۸.۱۵۹)         | ۳۷۳.۴۴۱    | ۱.۰۱۲      | ۴۷۱.۶۰۰    | ۹۷۹        |
| اوز                   | بخشی ندارد | ۸۷۷.۰۰۰         | ۶۶۹.۶۰۰              | (۹۵.۸۶۹)         | ۵۷۳.۷۳۱    | ۸۴۹        | ۶۶۹.۶۰۰    | ۸۱۶        |
| قبر و کارزین          | دارد       | ۷۵۷.۰۰۰         | ۴۸۸.۳۰۰              | (۱۸۱.۷۰۵)        | ۳۰۶.۵۹۵    | ۵۱۱        | ۴۸۸.۳۰۰    | ۴۷۸        |
| ایزد خواست            | دارد       | ۹۵۶.۰۰۰         | ۴۵۵.۳۰۰              | .                | ۴۵۵.۳۰۰    | ۱۷۱        | ۴۵۵.۳۰۰    | ۱۳۸        |
| خرامه                 | دارد       | ۹۷۰.۰۰۰         | ۷۱۷.۷۰۰              | (۳۸۳.۹۶۴)        | ۳۳۳.۷۳۶    | ۲.۵۶۸      | ۷۱۷.۷۰۰    | ۲.۵۳۵      |
| اترزی بر لامرد        | دارد       | ۱۰.۸۳۶.۰۰۰      | ۷.۹۸۱.۸۰۰            | (۸.۲۸۵)          | ۷.۹۷۳.۴۱۵  | ۱.۴۶۶      | ۷.۹۸۱.۸۰۰  | ۱.۲۳۳      |
| سروستان ۲             | بخشی ندارد | ۷.۸۸۵.۰۰۰       | ۵.۱۸۵.۷۰۰            | (۳۹۱.۱۴۵)        | ۴.۷۹۴.۵۵۵  | ۲.۷۸۸      | ۵.۱۸۵.۷۰۰  | ۲.۷۵۵      |
| فرانشند               | دارد       | ۹۸۱.۰۰۰         | ۶۳۳.۰۰۰              | (۸۰.۲۹۸)         | ۵۵۲.۶۰۲    | ۴۰۰        | ۶۳۳.۰۰۰    | ۳۹۷        |
| زین دست               | دارد       | ۹۲۰.۰۰۰         | ۶۶۱.۳۰۰              | (۵۵۴.۴۶۶)        | ۵۵۴.۶۵۴    | ۸۴۶        | ۶۶۱.۳۰۰    | ۸۱۳        |
| پاسارگاد              | دارد       | ۴۶۷.۰۰۰         | ۳۴۱.۷۰۰              | (۲۱۷.۰۱۸)        | ۱۲۴.۶۸۲    | ۷۰۵        | ۳۴۱.۷۰۰    | ۶۷۲        |
| بیشاه                 | دارد       | ۳۹۰.۰۰۰         | ۳۱۱.۰۰۰              | (۶.۲۱۴)          | ۲۴.۸۸۶     | ۲۳         | ۳۱۱.۰۰۰    | ۱۶         |
| سده                   | دارد       | ۴۹۷.۰۰۰         | ۳۵۵.۶۰۰              | (۱۴۶.۳۰۴)        | ۲۰۹.۲۹۶    | ۳۳۲        | ۳۵۵.۶۰۰    | ۲۹۹        |
| خنجشت                 | دارد       | ۲۵۰.۰۰۰         | ۱۷۲.۹۰۰              | (۶۱.۷۱۱)         | ۱۱۱.۱۸۹    | ۱۸۷        | ۱۷۲.۹۰۰    | ۱۵۴        |
| بنگستان               | دارد       | ۵۴۰.۰۰۰         | ۱۹۴.۱۰۰              | (۱۱۸.۸۹۹)        | ۷۵.۲۰۱     | ۳۸۲        | ۱۹۴.۱۰۰    | ۳۵۰        |
| بیرم                  | دارد       | ۴۲۰.۰۰۰         | ۲۸۱.۴۰۰              | (۱۱.۴۰۴)         | ۲۶۹.۹۹۶    | ۱۹۲        | ۲۸۱.۴۰۰    | ۱۵۹        |
| خنج                   | دارد       | ۹۴۰.۰۰۰         | ۶۱۷.۱۰۰              | (۷۸۰.۷۴۴)        | ۵۳۹.۰۲۶    | ۷۶۶        | ۶۱۷.۱۰۰    | ۵۲۸        |
| رسنم                  | دارد       | ۳۶۷.۰۰۰         | ۱۸۴.۹۰۰              | (۹۲.۹۷۸)         | ۹۱.۹۲۲     | ۳۶۱        | ۱۸۴.۹۰۰    | ۳۲۹        |
| حسن آباد              | دارد       | ۲۴۰.۰۰۰         | ۱۸۱.۶۰۰              | (۸۹.۴۱۰)         | ۹۲.۱۹۰     | ۱۹۲        | ۱۸۱.۶۰۰    | ۱۵۹        |
| چنار شاهجان           | دارد       | ۲۰۰.۰۰۰         | ۱۲۳.۸۰۰              | (۹۲.۴۹۷)         | ۳۱.۳۰۳     | ۱.۵۲۶      | ۱۲۳.۸۰۰    | ۱.۹۱۵      |
| سورمق                 | دارد       | ۳۵۰.۰۰۰         | ۲۷۵.۰۰۰              | (۲۱۶.۸۲۹)        | ۵۸.۱۷۱     | ۱۶۶        | ۲۷۵.۰۰۰    | ۳۶۹        |
| چره بالاده            | دارد       | ۲۵۰.۰۰۰         | ۱۷۲.۵۰۰              | (۶۰.۵۸۸)         | ۱۶۶.۴۴۳    | ۳۶۰        | ۱۷۲.۵۰۰    | ۳۲۷        |
| خرم پید ۲             | دارد       | ۴۹۰.۰۰۰         | ۳۶۸.۲۰۰              | (۲۱۱.۷۰۳)        | ۱۵۶.۴۹۷    | ۲۹۱        | ۳۶۸.۲۰۰    | ۲۵۸        |
| فناوری شیراز          | دارد       | ۱۰۶.۰۰۰         | ۳۷.۲۰۰               | (۱۷.۹۵۲)         | ۱۹.۲۴۸     | ۱۲۹        | ۳۷.۲۰۰     | ۱۲۹        |
| سیمدان ۲ (دارویی سفا) | ندارد      | ۱.۸۰۰.۰۰۰       | ۱.۲۵۶.۳۰۰            | (۳.۵۵۴)          | ۱.۲۵۲.۷۱۶  | ۱.۷۴۳      | ۱.۲۵۶.۳۰۰  | ۱.۷۱۱      |
| منطقه ویژه گازرون     | ندارد      | ۷۴۱.۰۰۰         | ۴۵۸.۵۰۰              | (۱۱۶.۳۱۰)        | ۳۴۲.۱۹۰    | ۳.۳۲۷      | ۴۵۸.۵۰۰    | ۳.۹۶۹      |
| سر جهان               | ندارد      | ۱۴۰.۰۰۰         | ۱۰۷.۴۰۰              | (۱۴.۶۵۹)         | ۹۲.۷۴۱     | ۵۴۰        | ۱۰۷.۴۰۰    | ۵۰۷        |
| خفر                   | ندارد      | ۴۹۰.۰۰۰         | ۳۰۰.۰۰۰              | .                | ۳۰۰.۰۰۰    | ۴۸         | ۳۰۰.۰۰۰    | ۸۹۷        |
|                       |            | ۷۴.۴۴۲.۳۰۰      | ۴۹.۸۶۶.۲۰۴           | (۲۲.۱۰۶.۳۱۴)     | ۲۷.۷۵۹.۸۹۰ | ۶۵۵.۴۱۸    | ۴۹.۴۷۶.۲۰۴ | ۶۶۲.۳۶۶    |

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳-۱۴- درآمد و بهای تمام شده زمین واگذار شده در زمان انتقال سند مالکیت به شرح پادداشت توضیحی ۲-۳-۳۰ شناسایی می گردد. از میزان ۲,۲۴۶ هکتار واگذار شده صرفاً اسناد مالکیت ۵۹۷,۴۶ هکتار آن به صنعتگران انتقال یافته و از حساب زمین خارج و به بهای تمام شده منظور شده است.

۳-۱۴- مقادیر زمین های قابل واگذاری به شرح زیر می باشد.

٢٤

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-تاسیسات و سایر تاسیسات

| ۱۴۰۴              | انتقال به بهای تمام شده | تسهیم هزینه ها | اضافات           | ۱۴۰۳              |                               |
|-------------------|-------------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------------------|
| ۱۰,۸۹۴,۳۲۰        | (۱۲۱,۹۱۷)               | ۳۳۷,۳۹۸        | ۲,۲۴۹,۳۲۱        | ۸,۴۲۹,۵۱۸         | تاسیسات عمومی در جریان        |
| ۶,۶۳۵,۷۳۸         | (۱۳,۸۵۱)                | ۱۴۶,۲۱۱        | ۹۷۴,۷۴۱          | ۵,۵۲۸,۶۳۷         | تاسیسات زیر بنایی در جریان    |
| ۸۱۴,۶۰۸           | (۷,۷۲۳)                 | ۲۷,۱۹۳         | ۱۸۱,۴۷۱          | ۶۱۳,۶۶۷           | تاسیسات عام تحویلی به ارگانها |
| ۹۸۸,۷۴۰           | (۳۳۲,۵۹۰)               | ۶۵,۱۵۶         | ۲۶۹,۱۱۸          | ۹۸۷,۰۵۶           | سایر تاسیسات در جریان ساخت    |
| ۷۵۰,۴۱۵           | .                       | .              | ۱۶۵,۲۵۲          | ۵۸۵,۱۶۳           | سایر تاسیسات قابل واگذاری     |
| <b>۲۰,۰۸۳,۸۲۱</b> | <b>(۴۷۶,۰۸۱)</b>        | <b>۵۷۵,۹۵۸</b> | <b>۳,۸۳۹,۹۰۳</b> | <b>۱۶,۱۴۴,۰۴۱</b> |                               |
|                   | یادداشت ۶               | یادداشت ۵-۷    |                  |                   |                               |

۱-۱۵-مانده تاسیسات عمومی در جریان شامل سهم مخارج انباشته واحد توسعه صنایع کوچک تا پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۱۲,۱۲۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۳۷,۱۱۹ میلیون ریال) می باشد.

۲-۱۵-کلیه تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی و مجتمع های کارگاهی (به شرح یادداشت توضیحی ۱۶) با احتساب مبلغ ۳,۸۱۶,۳۶۵ میلیون ریال تاسیسات ایجاد از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست شماره یک) تا مبلغ ۲۳۳,۱۰۶,۹۱۸ میلیون ریال به ارزش روز در اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۳- تاسیسات و سایر تاسیسات به تفکیک شهرک به شرح زیر است :

| شهرک                              | تاسیسات عمومی در جریان | تاسیسات زیر بنایی در جریان | تاسیسات عام تحویلی به ارگانها | سایر تاسیسات در جریان ساخت و قابل واگذاری | مانده       | مانده      |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|-------------|------------|
| ۱۴۰۳                              | ۱۴۰۴                   |                            |                               |                                           |             |            |
| آب باریک                          | ۴.۷۷۷                  | ۲.۹۶۰                      | ۱.۸۸۰                         | ۳.۳۲۱                                     | ۱۲.۹۳۸      | ۸.۴۹۵      |
| آباد                              | ۲۰۳.۵۵۶                | ۵۳.۵۵۵                     | ۱۲.۱۶۸                        | ۲۰.۶۷۷                                    | ۲۸۹.۹۵۶     | ۲۵۱.۱۳۷    |
| استهبان                           | ۱۱.۹۳۰                 | ۴.۵۵۶                      | ۱۱۴.۹۶۴                       | ۷۰۱                                       | ۱۳۲.۱۵۱     | ۹۰.۴۷۰     |
| اقلید ۱                           | ۴۹.۶۱۴                 | ۲۲.۵۸۳                     | ۹.۴۹۶                         | ۷.۷۱۸                                     | ۸۹.۴۱۱      | ۸۳.۷۲۳     |
| بزرگ شیراز                        | ۴.۲۳۹.۸۶۱              | ۲.۸۲۸.۵۵۲                  | ۱۷۰.۴۸۵                       | ۹۰.۳۱                                     | ۷.۲۴۷.۹۲۹   | ۵.۷۸۲.۷۲۸  |
| داراب                             | ۳۳.۹۷۶                 | ۳۷.۹۵۷                     | ۶۶.۱۴۳                        | ۹۷۰                                       | ۱۳۹.۰۴۶     | ۱۰۸.۹۷۷    |
| سپیدان                            | ۲.۸۸۱                  | ۲.۳۰۸                      | ۱۰.۱۸۵                        | ۱۹.۳۳۳                                    | ۳۴.۷۰۷      | ۳۴.۳۲۸     |
| سروستان                           | ۱۲.۷۲۶                 | ۹.۴۴۷                      | ۹.۳۲۰                         | ۱.۳۱۵                                     | ۳۲.۷۰۸      | ۳۵.۷۰۵     |
| فسا                               | ۶۰.۸۶۷                 | ۵.۴۸۶                      | ۷.۵۷۷                         | ۱۸.۲۲۲                                    | ۹۲.۱۵۲      | ۶۸.۶۶۳     |
| فیروزآباد روزیدان                 | ۱۲.۴۷۱                 | ۵۳.۴۴۵                     | ۱۰.۸۷۸                        | ۶.۲۹۵                                     | ۸۳.۰۸۹      | ۷۱.۸۳۳     |
| فیروزآباد میمند                   | ۱۳۹.۴۳۷                | ۱۳۰.۶۳                     | ۲.۸۰۷                         | ۸.۱۶۶                                     | ۱۶۳.۴۷۳     | ۷۱.۹۴۷     |
| گراش                              | ۳۰.۴۳۶                 | ۶۸.۸۸۱                     | ۱.۳۳۵                         | ۱.۱۰۶                                     | ۱۰۱.۷۵۸     | ۴۷.۰۵۸     |
| لار                               | ۵۸.۹۸۹                 | ۱۱.۷۷۶                     | ۱.۰۶۲                         | ۴.۳۰۸                                     | ۷۶.۱۳۵      | ۵۷.۱۷۲     |
| لامرد                             | ۲.۳۷۱                  | ۰                          | ۱۱.۵۲۵                        | ۲.۲۵۱                                     | ۱۶.۱۴۷      | ۱۰.۴۴۰     |
| ملوسجان                           | ۲۷.۵۰۴                 | ۱۰.۶۷۶                     | ۲.۷۲۰                         | ۱۶.۴۴۸                                    | ۵۷.۳۶۸      | ۵۳.۵۳۰     |
| نورآباد                           | ۱۴.۱۸۰                 | ۹.۳۵۴                      | ۶.۱۷۹                         | ۳۷۲                                       | ۳۰۰.۸۵      | ۲۰۰.۸۶     |
| خرمید                             | ۱۱۲.۸۰۷                | ۵.۴۳۳                      | ۵۰۷                           | ۳۶.۹۴۴                                    | ۱۵۵.۶۹۱     | ۸۱.۹۸۷     |
| نی ریز تنگ حنا                    | ۵۴.۸۱۰                 | ۱.۱۷۲                      | ۴۸۴                           | ۲۱.۹۲۲                                    | ۷۸.۳۸۸      | ۷۸.۴۴۱     |
| نی ریز غدیر گه                    | ۴.۹۱۳                  | ۲.۲۴۶                      | ۰                             | ۷۲۸                                       | ۷.۸۸۷       | ۸.۸۳۳      |
| فتح آباد مرودشت                   | ۳۳.۴۶۰                 | ۳۵۲.۸۶۲                    | ۸.۳۷۶                         | ۱۰.۵۴۳                                    | ۴۰۵.۲۴۱     | ۳۴۲.۱۱۹    |
| اقلید ۲                           | ۲۵.۳۳۵                 | ۳۰.۴۵                      | ۰                             | ۱۶                                        | ۲۸.۳۹۶      | ۳۰.۱۹۵     |
| ارسنجان                           | ۲۶۰.۹۰۸                | ۱۰.۶۱۹                     | ۸.۲۴۰                         | ۱۷.۷۳۲                                    | ۲۹۷.۴۹۹     | ۲۸۶.۵۸۷    |
| چهرم                              | ۳۲.۴۳۶                 | ۴.۵۹۲                      | ۹۶۷                           | ۴.۴۳۶                                     | ۴۲.۴۳۱      | ۳۴.۹۰۲     |
| مهر                               | ۳۰۷.۳۹۱                | ۵۱.۳۷۹                     | ۲.۸۹۳                         | ۳۷۰.۳۴                                    | ۳۹۸.۶۹۷     | ۳۸۳.۱۷۷    |
| برمشور                            | ۶۴.۸۲۸                 | ۳۴۳.۶۷۶                    | ۸۸۲                           | ۹.۵۶۶                                     | ۴۱۸.۹۵۲     | ۳۸۷.۸۳۳    |
| سنگ نی ریز                        | ۲۳۶.۵۳۴                | ۲۰۰.۵۲                     | ۵.۳۷۲                         | ۱۳۰.۷۲                                    | ۲۷۵.۰۳۰     | ۱۶۵.۵۲۹    |
| آباد طشک                          | ۱۶۹.۰۳۵                | ۵.۸۲۱                      | ۱.۹۱۶                         | ۶۳.۹۶۳                                    | ۲۴۰.۷۳۵     | ۱۹۶.۴۰۰    |
| ده فاضل نی ریز                    | ۱۴.۲۰۱                 | ۱۰.۴۲۷                     | ۱۹۸.۵۴۸                       | ۲۰.۹۴۷                                    | ۲۴۴.۱۲۳     | ۱۹۷.۰۵۴    |
| شهید جاویدی                       | ۱۰.۳۲۹                 | ۱.۶۲۵                      | ۳۳۷                           | ۴۶۲                                       | ۱۲.۷۵۳      | ۱۳.۵۳۸     |
| کوثر چهرم                         | ۳۷.۸۱۵                 | ۴۰.۳۰۳                     | ۴.۲۰۱                         | ۲.۳۶۴                                     | ۸۴.۶۸۳      | ۸۱.۶۰۶     |
| انجیره مرودشت                     | ۷۶۶                    | ۳۰.۵۹                      | ۲.۷۹۵                         | ۶.۱۶۸                                     | ۱۲.۷۸۸      | ۱۰.۰۵۴     |
| نیربی لامرد                       | ۱.۸۶۷                  | ۵۸                         | ۰                             | ۷۰۱                                       | ۲.۶۲۶       | ۲.۴۷۷      |
| مصلحیان کازرون                    | ۱۱.۷۶۱                 | ۹.۴۸۲                      | ۱۵.۳۴۶                        | ۲۴۱                                       | ۳۶.۸۳۰      | ۴۸.۴۰۴     |
| تیمار جان اقلید                   | ۳۸.۴۹۸                 | ۱.۳۸۲                      | ۳۰۷                           | ۱.۹۵۹                                     | ۴۲.۱۴۶      | ۴۲.۲۸۶     |
| جادی آباد زرین دشت                | ۲۳.۳۸۸                 | ۳۰۰                        | ۱.۱۸۱                         | ۶۳۸                                       | ۲۵.۴۹۷      | ۱۶.۵۶۸     |
| جایدشت فیروز آباد                 | ۳.۱۰۴                  | ۴۷۷                        | ۰                             | ۱۷۰                                       | ۳.۷۵۱       | ۳.۷۵۱      |
| پشت سنگر و حسن لری                | ۲۷.۶۲۹                 | ۵۹.۸۹۶                     | ۲۳۸                           | ۹۳.۲۸۴                                    | ۱۸۱.۰۴۷     | ۱۴۸.۶۹۲    |
| بوانات                            | ۶۶.۱۲۸                 | ۱۳.۹۴۰                     | ۱.۳۳۰                         | ۱۷.۹۳۱                                    | ۹۹.۳۲۹      | ۹۱.۳۹۳     |
| اوز                               | ۱۳۲.۷۹۸                | ۹.۶۳۲                      | ۰                             | ۱.۱۵۱                                     | ۱۴۳.۵۸۱     | ۱۱۰.۹۶۴    |
| قیر و کارزین                      | ۱۹۱.۹۸۰                | ۶۵۰.۷۹                     | ۸۸.۲۳۳                        | ۲۴.۹۷۱                                    | ۳۷۰.۲۶۳     | ۳۴۳.۰۳۳    |
| ایزد خواست                        | ۵۵.۴۵۴                 | ۱۴.۹۰۲                     | ۰                             | ۶۴۸                                       | ۷۱.۰۰۴      | ۶۹.۰۳۳     |
| خرامه                             | ۱۲۹.۷۵۶                | ۱۷۹.۹۰۴                    | ۲.۸۰۴                         | ۵۹.۸۵۴                                    | ۳۷۲.۳۱۸     | ۳۶۹.۷۹۱    |
| انرژی بر لامرد                    | ۱۱.۲۸۳                 | ۸۰.۳۰۹                     | ۰                             | ۸۰                                        | ۱۹.۶۷۲      | ۱۹.۶۷۲     |
| سروستان ۲                         | ۶۷۹.۸۳۹                | ۷۵۱.۱۶۱                    | ۸.۲۳۳                         | ۱۷۴.۶۵۲                                   | ۱.۶۱۳.۸۸۵   | ۱.۱۴۹.۵۶۵  |
| فرشبند                            | ۵۳.۱۸۹                 | ۳۵.۷۱۸                     | ۶۵۱                           | ۵۷.۴۸۱                                    | ۱۴۷.۰۳۹     | ۱۱۶.۹۰۱    |
| زرین دشت                          | ۵۸.۸۱۱                 | ۳۰.۳۳۳                     | ۱.۵۱۹                         | ۱۲.۲۵۴                                    | ۱۰۲.۹۱۷     | ۱۰۱.۲۰۰    |
| پاسارگاد                          | ۳۲۳.۱۵۹                | ۵۲.۱۱۵                     | ۳.۵۵۰                         | ۶۳.۶۵۶                                    | ۴۴۱.۴۸۰     | ۲۵۸.۸۹۵    |
| سده                               | ۱۱.۷۱۰                 | ۱۳.۵۱۴                     | ۰                             | ۵۹.۵۱۹                                    | ۸۴.۷۴۳      | ۸۰.۰۶۶     |
| خنجشت                             | ۸۴.۶۳۴                 | ۰                          | ۵۳۳                           | ۱۴.۱۱۷                                    | ۹۹.۲۸۴      | ۹۶.۳۶۵     |
| بنگستان                           | ۲۵۰.۴۹۳                | ۴۴.۴۹۳                     | ۶۱۹                           | ۵۱.۱۵۲                                    | ۳۴۶.۷۵۷     | ۳۱۱.۵۳۶    |
| بیرم                              | ۳۶.۰۴۱                 | ۳۰.۵۶۳                     | ۱.۳۳۹                         | ۵۵.۷۴۰                                    | ۱۲۳.۶۸۳     | ۹۸.۹۹۱     |
| خنج                               | ۳۳۶.۲۰۴                | ۲۰.۵۹۳                     | ۰                             | ۱۰۷.۱۱۹                                   | ۴۶۳.۹۱۶     | ۱۶۸.۶۸۳    |
| رستم                              | ۶۳.۰۵۵                 | ۱۲.۸۳۹                     | ۵۲۵                           | ۴.۱۰۸                                     | ۸۰.۵۲۷      | ۴۵.۸۴۹     |
| حسن آباد                          | ۴۸.۸۱۸                 | ۱۷.۴۸۴                     | ۳.۶۴۹                         | ۳۵.۹۶۰                                    | ۱۰۵.۹۱۱     | ۷۹.۷۵۰     |
| چنار شاهینجان                     | ۵۵.۴۵۰                 | ۸۵.۳۱۳                     | ۲.۸۷۳                         | ۲۲.۳۰۷                                    | ۱۶۵.۹۴۳     | ۱۵۸.۳۷۵    |
| سورمق                             | ۱۶۹.۴۷۶                | ۹.۰۰۲                      | ۳.۶۴۹                         | ۲۳.۷۹۵                                    | ۲۰۵.۹۲۲     | ۱۲۳.۳۰۰    |
| چره بالاده                        | ۴.۶۶۷                  | ۹.۹۲۱                      | ۷۴۰                           | ۳.۷۲۹                                     | ۱۸.۳۱۷      | ۱۸.۳۱۸     |
| خرمید ۲                           | ۱۱۷.۴۰۲                | ۱۱۱.۳۵۷                    | ۰                             | ۳۹.۰۹۴                                    | ۲۶۸.۵۹۳     | ۲۳۵.۹۰۳    |
| فناوری شیراز                      | ۶۵.۰۲۳                 | ۱۵.۴۵۱                     | ۴۲۳                           | ۸۸.۴۷۱                                    | ۱۶۹.۳۶۸     | ۱۱۵.۴۸۱    |
| سپیدان ۲ ( دارویی بیضا )          | ۱۳.۰۷۱                 | ۱.۲۱۳                      | ۰                             | ۲۷.۳۶۶                                    | ۴۱.۶۵۰      | ۵۵.۱۹۴۶    |
| منطقه ویژه کازرون                 | ۳۲۷.۶۳۲                | ۴۳۱.۴۰۴                    | ۰                             | ۶۵.۱۹۱                                    | ۸۲۴.۲۲۷     | ۵۰۵.۷۶۶    |
| سایر (نماد ۱۸ شهرک و ناحیه صنعتی) | ۱۰.۸۹۴.۳۲۰             | ۶۰۸.۹۹۳                    | ۲.۷۰۴                         | ۲۶۶.۶۹۵                                   | ۲.۱۰۹.۲۴۸   | ۱.۵۶۶.۵۳۸  |
|                                   | ۱۰.۸۹۴.۳۲۰             | ۶.۶۳۵.۷۳۸                  | ۸۱۴.۶۰۸                       | ۱.۷۳۹.۱۵۵                                 | ۲۰۰.۸۳۰.۸۲۱ | ۱۶.۱۴۴.۰۴۱ |

یادداشت ۱-۳-۱۵

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳-۱۵- تاسیسات زیر بنایی در جریان ساخت به تفکیک شهرک و ناحیه صنعتی به شرح زیر است:

| شهرک                               | تاسیسات آبرسانی | تاسیسات فاضلاب | ساختمان | مخارج اثبات شده انتقالی | مانده     | ۱۴۰۳      |
|------------------------------------|-----------------|----------------|---------|-------------------------|-----------|-----------|
| آب باریک                           | ۴.۳۰۹           | ۱۳.۴۹۸         | ۵۰      | (۱۴.۷۲۳)                | ۳.۱۳۴     | ۴.۷۹۴     |
| آباد                               | ۸.۸۷۷           | ۴۸.۳۱۸         | ۱.۳۹۵   | (۷.۸۳۱)                 | ۵۰.۷۵۹    | ۴۷.۶۱۳    |
| استهبان                            | ۱۴.۱۸۲          | ۹۲۷            | ۲.۳۵۲   | (۱۷.۲۵۳)                | ۲۰۸       | ۱.۵۲۰     |
| اقلید ۱                            | ۷.۶۱۶           | ۸.۶۹۱          | ۱۲.۳۱۵  | (۷.۵۰۰)                 | ۲۱.۱۲۲    | ۲۰.۷۶۶    |
| بزرگ شیراز                         | ۱.۲۵۶.۷۶۶       | ۱.۸۶۱.۹۷۸      | ۱۴.۴۵۰  | (۴۳۴.۲۶۹)               | ۲.۶۹۸.۹۲۵ | ۲.۱۲۰.۱۰۳ |
| داراب                              | ۲۴.۴۳۵          | ۴۷.۹۶۵         | ۲۶۰     | (۳۴.۴۶۴)                | ۳۸.۱۹۶    | ۳۹.۱۷۴    |
| سپیدان                             | ۳۴.۸۳۵          | ۶.۶۵۴          | ۵۳۷     | (۳۲.۲۴۰)                | ۹.۷۸۶     | ۴.۹۰۴     |
| سروستان                            | ۲۰.۰۶۱          | ۲۱.۴۲۲         | ۵۱۶     | (۲۷.۰۶۲)                | ۱۴.۹۳۷    | ۱۵.۲۰۸    |
| فسا                                | ۴.۸۲۲           | ۱.۸۱۹          | ۶۰۹     | (۱.۳۷۷)                 | ۵.۸۷۳     | ۵.۷۲۸     |
| فیروزآباد روزیدان                  | ۱۶.۰۰۵          | ۳۸.۰۳۹         | ۳.۶۳۱   | (۷.۵۲۶)                 | ۵۰.۱۴۹    | ۴۴.۸۸۲    |
| فیروزآباد میمند                    | ۱۶.۱۳۶          | ۶۴             | ۹۱۱     | (۱۰.۱۶)                 | ۱۶.۰۹۵    | ۱۲.۷۳۱    |
| گراش                               | ۸۹.۲۴۵          | ۰              | ۲.۶۰۰   | (۸.۹۱۴)                 | ۸۲.۹۳۱    | ۱۴.۹۱۲    |
| لار                                | ۱۵.۴۱۶          | ۹.۲۴۹          | ۲.۱۶۶   | (۱۲.۸۶۰)                | ۱۳.۹۷۱    | ۱۲.۹۳۷    |
| لامرد                              | ۳.۴۸۷           | ۸۸۸            | ۱.۳۲۶   | (۴.۹۱۲)                 | ۷۸۹       | ۶۹۶       |
| ملوستان                            | ۱۱.۴۱۲          | ۳۹.۴۲۲         | ۷۱۵     | (۴۰.۹۷۲)                | ۱۰.۵۷۷    | ۱۱.۰۴۵    |
| نورآباد                            | ۱۱.۵۷۲          | ۱۵.۱۴۳         | ۴۸۱     | (۱۸.۶۵۳)                | ۸.۵۴۴     | ۴.۷۰۴     |
| خرمبید                             | ۳۱.۸۰۴          | ۳۴.۴۹۰         | ۱.۳۶۸   | (۶۰.۳۳۷)                | ۷.۳۲۵     | ۸.۵۶۶     |
| نی ریز تنگ حنا                     | ۳.۱۴۰           | ۰              | ۱۱۶     | (۱.۴۲۲)                 | ۱.۸۳۴     | ۱.۳۱۳     |
| نی ریز غدیر گه                     | ۲.۹۴۱           | ۰              | ۱۱۶     | ۰                       | ۳.۰۵۷     | ۲.۵۶۹     |
| فتح آباد مروودشت                   | ۳۱۴.۹۶۳         | ۷۷.۸۶۷         | ۲۱.۴۷۴  | (۱۶.۳۲۵)                | ۳۹۷.۹۷۹   | ۳۰۸.۴۸۹   |
| اقلید ۲                            | ۱.۹۸۸           | ۰              | ۵۰۴     | (۲۵۸)                   | ۲.۲۳۴     | ۱.۹۰۴     |
| ارسنجان                            | ۷.۹۲۸           | ۳۰.۳۴          | ۹۳۷     | (۱۸۲)                   | ۱۱.۷۱۷    | ۱۰.۱۳۶    |
| جهرم                               | ۱۸.۱۰۱          | ۱۷.۲۸۷         | ۱۰.۸۶   | (۲۹.۵۴۰)                | ۶.۹۳۴     | ۱.۷۲۹     |
| مهر                                | ۱۳.۶۱۳          | ۳۶.۶۵۸         | ۱.۲۸۷   | (۳.۳۳۲)                 | ۴۸.۲۲۶    | ۵۱.۳۰۳    |
| برمشور                             | ۴۲۴.۰۲۹         | ۱              | ۴۴۵     | (۹۳)                    | ۴۲۴.۳۸۲   | ۳۵۴.۰۸۴   |
| سنگ نی ریز                         | ۱۲.۶۰۶          | ۱۶.۷۶۶         | ۷۷۳     | (۱۰.۰۹۳)                | ۲۰.۵۲     | ۱.۶۷۸     |
| آباد طشک                           | ۹.۰۲۹           | ۷۲             | ۵۹۱     | (۱.۹۱۲)                 | ۷.۷۸۰     | ۶.۲۶۳     |
| ده فاضل نی ریز                     | ۳۵.۰۱۹          | ۱۲۵            | ۲.۶۲۴   | (۲۰.۹۱۴)                | ۱۶.۸۵۴    | ۱۴.۰۴۵    |
| شهید جاویدی                        | ۲.۱۴۲           | ۳۴۷            | ۱.۱۹۲   | (۱.۹۰۰)                 | ۱.۷۸۱     | ۱.۴۸۴     |
| کوثر جهرم                          | ۷۷.۰۷۶          | ۵۷۰            | ۱.۷۲۰   | (۲۵.۶۳۸)                | ۵۳.۷۲۸    | ۳۷.۸۱۸    |
| انجیره مروودشت                     | ۷.۳۰۵           | ۴۶۷            | ۱.۰۷۷   | (۴.۳۷۲)                 | ۴.۴۷۷     | ۳.۴۴۳     |
| نیرایی لامرد                       | ۲۷              | ۰              | ۴۴۶     | (۴۰۸)                   | ۶۵        | ۶۰        |
| مصلحیان کازرون                     | ۴.۹۰۹           | ۲۸.۷۳۲         | ۱۰۸     | (۳۳.۰۶۸)                | ۱۰.۶۸۱    | ۱۸.۵۰۷    |
| تیمار جان اقلید                    | ۳.۸۳۴           | ۳۶۱            | ۴۷۲     | (۲.۴۹۹)                 | ۲.۱۶۸     | ۱.۵۹۴     |
| پشت سنگر و حسن لری                 | ۷۱.۷۵۰          | ۰              | ۲.۶۹۴   | (۳.۹۵۲)                 | ۷۰.۴۹۲    | ۴۷.۱۰۷    |
| پوانات                             | ۹.۲۹۶           | ۴.۷۵۳          | ۷۹۸     | (۳۴۵)                   | ۱۴.۵۰۲    | ۱۳.۶۲۴    |
| اوز                                | ۱۵.۰۳۱          | ۰              | ۱.۷۰۷   | (۵.۲۰۱)                 | ۱۱.۵۳۷    | ۹.۰۱۰     |
| قیر و کارزین                       | ۹.۶۲۶           | ۵۵.۷۲۳         | ۲۰۲۳    | (۱۹.۲۳۴)                | ۴۸.۱۳۸    | ۵۵.۷۷۸    |
| ایزد خواست                         | ۱۵.۴۳۵          | ۱.۶۵۵          | ۳۳۹     | (۲۱۸)                   | ۱۷.۲۱۱    | ۱۴.۹۳۰    |
| خرامه                              | ۳۲.۴۱۳          | ۱۳۱.۹۶۸        | ۱.۰۰۴   | (۲.۹۷۰)                 | ۱۶۲.۴۱۵   | ۱۷۷.۰۴۶   |
| سروستان ۲                          | ۱۹.۵۹۳          | ۶۳۸.۶۷۸        | ۱.۳۵۸   | (۳۶)                    | ۶۵۹.۵۹۳   | ۷۴۲.۷۵۲   |
| فراشید                             | ۴۰.۴۸۱          | ۳۲۵            | ۱۰۸۷    | (۱۳۷)                   | ۴۱.۷۵۶    | ۲۲.۱۱۹    |
| زرین دشت                           | ۳۷.۱۳۹          | ۴۱۸            | ۷۷      | (۷۱)                    | ۳۷.۵۶۳    | ۳۱.۴۷۶    |
| پاسارگاد                           | ۲۴.۸۳۷          | ۲۹.۷۴۲         | ۱.۳۲۳   | (۵.۷۸۹)                 | ۵۰.۱۱۳    | ۵۰.۴۸۲    |
| سده                                | ۹.۴۶۹           | ۰              | ۵.۳۹۹   | (۵۰۷)                   | ۱۴.۳۶۱    | ۹.۰۶۴     |
| خنجشت                              | ۶.۶۶۶           | ۰              | ۳.۴۴۹   | (۱۹۴)                   | ۹.۹۲۱     | ۷.۹۶۳     |
| بنگستان                            | ۱۵.۵۲۸          | ۲۴.۳۷۱         | ۱.۹۴۲   | (۳۹۹)                   | ۴۱.۴۴۲    | ۴۲.۹۵۴    |
| بیرم                               | ۳۱.۷۹۹          | ۲۱             | ۰       | ۰                       | ۳۱.۸۲۰    | ۲۶.۲۶۹    |
| خنج                                | ۲۰.۴۵۴          | ۰              | ۳.۱۳۳   | (۲۱۱)                   | ۲۳.۳۷۶    | ۱۹.۷۹۵    |
| رستم                               | ۱۲.۳۴۷          | ۱.۳۲۵          | ۲۰.۸۶   | (۱.۸۳۰)                 | ۱۳.۹۲۸    | ۱۲.۱۰۲    |
| حسن آباد                           | ۱۱.۴۹۹          | ۰              | ۵.۶۱۳   | (۲۴۵)                   | ۱۶.۸۶۷    | ۱۴.۷۰۷    |
| چنار شاهینجان                      | ۹۹.۳۹۳          | ۰              | ۴.۶۱۹   | (۲.۷۶۶)                 | ۱۰۱.۲۴۶   | ۸۴.۷۶۷    |
| خرمبید ۲                           | ۱۳۸.۱۳۰         | ۰              | ۱۱۴     | (۸۹۱)                   | ۱۳۷.۳۵۳   | ۹۹.۰۶۶    |
| فناوری شیراز                       | ۲.۶۳۷           | ۵.۷۷۱          | ۶.۴۳۸   | (۴)                     | ۱۴.۸۴۲    | ۸.۶۶۰     |
| منطقه ویژه کازرون                  | ۳۰.۵۶۹          | ۱۰.۸۱۶         | ۳۴۰.۳۸۱ | (۸۶۵)                   | ۳۸۰.۹۰۱   | ۲۱۳.۷۳۲   |
| سر جهان                            | ۰               | ۰              | ۰       | ۰                       | ۰         | ۵.۹۷۸     |
| سایر (معداد ۱۸ شهرک و ناحیه صنعتی) | ۴۶۷.۸۳۴         | ۲۱۸.۳۷۵        | ۳.۱۹۷   | (۳۱۵)                   | ۶۸۹.۰۹۱   | ۶۳۲.۶۵۴   |
|                                    | ۳.۶۳۱.۵۵۶       | ۳.۴۵۴.۷۹۵      | ۴۶۹.۴۳۱ | (۹۲۰.۰۴۴)               | ۶.۶۳۵.۷۳۸ | ۵.۵۲۸.۶۳۷ |

## ۱۶- مجتمع های کارگاهی و خدماتی

| ۱۴۰۳                 |       |             | ۱۴۰۴                 |       |             |
|----------------------|-------|-------------|----------------------|-------|-------------|
| کارگاهی قابل واگذاری |       |             | کارگاهی قابل واگذاری |       |             |
| تعداد                | مترای | میلیون ریال | تعداد                | مترای | میلیون ریال |
| ۲                    | ۵۲۵   | ۱۰۸۴        | ۲                    | ۵۲۵   | ۱۰۸۴        |

واحد های خدماتی شهرک بزرگ شیراز

۱۶-۱- مجتمع های کارگاهی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۵ تحت پوشش بیمه ای می باشد .

## ۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳        | ۱۴۰۴        | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ۳,۸۳۰,۴۸۰   | ۷,۱۷۰,۷۷۵   | ۱۷-۱-۱  |
| ۳۰۹,۳۷۷     | ۳۸۶,۱۶۵     | ۱۷-۱-۲  |
| ۴,۱۳۹,۸۵۷   | ۷,۵۵۶,۹۴۰   |         |
| ۲۶۸,۳۳۲     | ۳۹۷,۷۰۷     | ۱۷-۱-۴  |
| ۴۸,۷۵۷      | ۴۸,۸۵۷      |         |
| ۲۷,۴۷۷      | ۳۳,۹۹۲      |         |
| ۳۴۴,۵۶۶     | ۴۸۰,۵۵۶     |         |
| ۴,۴۸۴,۴۲۳   | ۸,۰۳۷,۴۹۶   |         |
| (۳,۸۳۰,۴۸۰) | (۷,۱۷۰,۷۷۵) | ۲۵      |
| ۶۵۳,۹۴۳     | ۸۶۶,۷۲۱     |         |
| ۲۳,۵۵۳      | ۴۱,۷۴۶      |         |
| ۱,۷۱۶       | ۱,۶۱۵       | ۱۷-۱-۵  |
| ۵۶,۷۳۵      | ۱۱۳,۷۵۰     | ۱۷-۱-۶  |
| ۳,۳۰۷       | ۷,۰۶۷       |         |
| ۵۷,۳۳۱      | ۶۰,۴۵۰      | ۱۷-۲-۲  |
| ۴۴۸,۵۷۰     | ۴۳۸,۸۸۱     |         |
| ۷۴,۲۳۶      | ۵۷,۹۶۵      | ۱۷-۱-۷  |
| ۴۰۲,۴۰۲     | ۱۹۳,۹۰۹     | ۱۷-۱-۸  |
| ۰           | ۱۷,۵۶۴      | ۱۰-۶    |
| ۱,۰۶۷,۸۵۰   | ۹۳۲,۹۴۷     |         |
| ۱,۷۲۱,۷۹۳   | ۱,۷۹۹,۶۶۸   |         |

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اسناد دریافتنی تجاری

اسناد واخواستی و چکهای برگشتی

حساب های دریافتنی:

بدهی اشخاص و شرکت ها بابت خدمات ارائه شده

هزینه اسناد واخواست شده

سایر

تهاتر اسناد دریافتنی با بدهی های ناشی از قرارداد

سایر حسابهای دریافتنی :

پیمانکاران

اشخاص وابسته و شرکت های همگروه

هیات امنا و شرکتهای خدماتی شهرکها ونواحی صنعتی

علی الحساب کارکنان

وام کارکنان

خزانه - تمرکز وجوه سپرده پیمانکاران

وجوه اداره شده مصرف نشده - نزد بانک توسعه تعاون

مالیات و عوارض ارزش افزوده

تعاونی مصرف شهر و روستا

۱۷-۱-۱- مبلغ ۷,۱۷۰,۷۷۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری با سررسید پایان سال ۱۴۰۵ و مبلغ ۱,۴۹۰,۷۹۳ میلیون ریال با سررسید سال های ۱۴۰۵ تا ۱۴۱۲ می باشد . شایان ذکر اینکه از مجموع اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۸,۶۶۱,۵۶۸ میلیون ریال ، مبلغ ۸,۴۰۵,۹۶۳ میلیون ریال چک و مبلغ ۲۵۵,۶۰۵ میلیون ریال سفته می باشد. توضیح اینکه چک های دریافتی جهت وصول در سررسید نزد بانک سپه شعبه دانشگاه شیراز تودیع شده و سفته های دریافتی نزد صندوق شرکت نگهداری می گردد. با توجه به اینکه خدمات مرتبط به اسناد دریافتنی در سنوات آتی به مشتریان ارائه می گردد ، لذا در راستای رعایت استانداردهای حسابداری با بدهی های ناشی از قرارداد (یادداشت توضیحی ۲۵) تهاتر گردیده است . مضافاً در صورت عدم وصول به سرفصل اسناد واخواستی منتقل می گردد .

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱۷- مبلغ ۳۸۶,۱۶۵ میلیون ریال اسناد دریافتنی وخواست شده مربوط به اسنادی است که در تاریخ سررسید وصول نگردیده است و با توجه به اینکه در زمان انتقال سند مالکیت وصول خواهند شد نیازی به اخذ کاهش ارزش ندارد.

۱-۱-۱۷- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    |                        |
|---------|---------|------------------------|
| ۲۵۰,۲۴۳ | ۲۷۲,۴۸۵ | معوق بین ۳ تا ۱۲ ماه   |
| ۴۹,۹۹۸  | ۱۰۸,۲۹۸ | معوق بین ۱۳ تا ۲۴ ماه  |
| ۹,۱۳۶   | ۵,۳۸۲   | معوق بین ۲۴ تا ۴۸ ماه  |
| ۳۰۹,۳۷۷ | ۳۸۶,۱۶۵ | جمع                    |
| ۱۸      | ۱۷      | میانگین مدت زمان (ماه) |

۱-۱-۱۷-۳- به دلیل این که انتقال اسناد مالکیت موکول به تسویه و دریافت خسارت تاخیر تادیه دین می باشد. لذا کاهش ارزش شناسایی نشده است.

۱-۱-۱۷-۴- مبلغ فوق بابت بدهی اشخاص و شرکت های مستقر در شهرک ها بابت آب بها ، حق نگهداری فضای سبز و فاضلاب شهرک های صنعتی می باشد و افزایش آن نسبت به سال قبل بابت افزایش حق شارژ شهرک ها بوده و از طریق پیگیری مدیران شهرک ها از واحدهای صنعتی اخذ خواهد شد .

۱-۱-۱۷-۵- مبلغ ۱,۶۱۵ میلیون ریال مطالبات اشخاص وابسته و شرکت های همگروه عمدتاً مربوط به شرکت شهرکهای صنعتی کپگیلویه و بویراحمد به مبلغ ۵۷۲ میلیون ریال و شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر به مبلغ ۳۲۲ میلیون ریال بابت حقوق کارکنان مامور به خدمت می باشد .

۱-۱-۱۷-۶- مبلغ ۱۱۳,۷۵۰ میلیون ریال بدهی هیات امنا و شرکتهای خدماتی شهرکها و نواحی صنعتی عمدتاً مربوط به حق النظاره چاه آب شهرکهای صنعتی استان می باشد .

۱-۱-۱۷-۷- مانده وجوه اداره شده بابت سپرده نزد بانک توسعه تعاون به مبلغ ۵۷,۹۶۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۷,۹۶۵ میلیون ریال مربوط به انعقاد قرارداد شماره ۲۲/۵۱۶۰۰۰/۱۰۶ مورخ ۲۲/۱۲/۲۲ و مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال قرارداد شماره ۲۲/۵۱۶۰۰۰/۸۷ مورخ ۲۲/۱۲/۲۶ ۱۴۰۳ فی مابین شرکت شهرکهای صنعتی فارس با بانک توسعه تعاون به مدت یکسال جهت اعطای تسهیلات تلفیقی (وجوه سپرده مذکور و منابع داخلی بانک) به منظور تامین سرمایه در گردش بنگاه های کوچک و متوسط مستقر در شهرکها و نواحی صنعتی استان در راستای بهره مندی از ظرفیت قانونی آئین نامه اجرایی بند "ل" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و از محل وجوه اداره شده در بودجه سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ کل کشور (مطابق بودجه مصوب اصلاحی سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شرکت) می باشد . علت کاهش سال جاری نسبت به سال قبل بابت تسویه وام واحدهای صنعتی و واریز مبلغ ۱۶,۲۷۱ میلیون ریال سهم شرکت توسط بانک عامل به حساب بانکی شرکت می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۱۷-۸- گردش حساب مالیات ارزش افزوده طی سال به شرح زیر است :

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴      |                                                                              |
|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|
| ۲۸۷,۷۹۷   | ۴۴۹,۴۰۱   | مانده در ابتدای سال                                                          |
| ۳۹۳,۰۰۸   | ۳۲,۶۶۰    | پرداختی به پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات (اعتبار مالیاتی)              |
| (۲۲,۷۳۷)  | (۲۲,۷۷۹)  | دریافتی از صنعتگران                                                          |
| (۲۰۸,۶۶۷) | (۲۶۵,۳۷۳) | برگشت بخشی از اعتبار مالیاتی سالهای قبل از ۱۴۰۴ به حساب تاسیسات (یادداشت ۱۵) |
| ۴۴۹,۴۰۱   | ۱۹۳,۹۰۹   |                                                                              |
| (۴۶,۹۹۹)  | .         |                                                                              |
| ۴۰۲,۴۰۲   | ۱۹۳,۹۰۹   | برگشت از ذخیره مالیات ارزش افزوده سنوات قبل                                  |

۱-۱-۱۷-۸-۱- مالیات و عوارض برارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۳ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و مانده اعتبار مالیاتی ارزش افزوده (طلب شرکت) تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ طبق برگ های قطعی و آرای هیات ۲۵۱ مکرر سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱۸۴,۰۲۸ میلیون ریال تعیین شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده سال مالی مورد گزارش تا تاریخ تهیه صورت های مالی توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

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

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳       | ۱۴۰۴        | یادداشت |
|------------|-------------|---------|
| ۱۰۱۵,۹۴۶   | ۱,۴۹۰,۷۹۳   | ۱۷-۱-۱  |
| ۲۵۰,۵۴۶    | ۱۹۷,۰۶۵     | ۱۷-۲-۱  |
| ۱,۲۶۶,۴۹۲  | ۱,۶۸۷,۸۵۸   |         |
| (۱۰۱۵,۹۴۶) | (۱,۴۹۰,۷۹۳) | ۲۵      |
| ۲۵۰,۵۴۶    | ۱۹۷,۰۶۵     |         |

اسناد دریافتنی تجاری

وام کارکنان

تهاتر اسناد دریافتنی با بدهی های ناشی از قرارداد

۱۷-۲-۱- در سال های قبل وام کارکنان مطابق ابلاغیه شماره ۳۷۶۵۹/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ معاون محترم امور بانکی، بیمه و شرکت های دولتی وزارت امور اقتصادی و دارایی و نامه شماره ۹۱۱۳۲/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ معاون محترم توسعه مدیریت و منابع وزارت صمت درخصوص نحوه اجرای تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرائی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ (نحوه پرداخت تسهیلات کارکنان بانک ها، بیمه ها و شرکت های دولتی) و نامه های شماره ۱۹۱۰۲-۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ و ۳۵۵۶۹/۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و ۱۰۰۱۰-۷۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ معاون محترم توسعه مدیریت و منابع امور استانهای سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران در خصوص اعطای تسهیلات تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرائی قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و دستورالعمل مربوط تا میزان ۴۰ برابر سر جمع حکم کارگزینی تا حداکثر مبلغ ۶,۲۹۱ میلیون ریال (معادل ۴۰ برابر سقف تعیین شده در تبصره ذیل ماده ۷۶ قانون مدیریت خدمات کشور) با اقساط ۷ و ۱۰ ساله پرداخت شده است. مبلغ ۵۹,۰۶۶ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی وام پرداختی به کارکنان می باشد که ماهیانه از حقوق و مزایای آنان کسر و به حساب درآمد منظور می گردد که در این خصوص مبلغ ۸,۴۴۰ میلیون ریال سود سال ۱۴۰۴ به حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۹) منظور شده است.

۱۷-۲-۲- گردش وام کارکنان به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع      | سود     | اصل وام  | یادداشت                       |
|----------|---------|----------|-------------------------------|
| ۳۷۵,۳۸۳  | ۶۷,۵۰۶  | ۳۰۷,۸۷۷  | مانده ابتدای سال              |
| (۵۸,۸۰۲) | (۸,۴۴۰) | (۵۰,۳۶۲) | مستهلك شدن اصل و سود سال ۱۴۰۴ |
| ۳۱۶,۵۸۱  | ۵۹,۰۶۶  | ۲۵۷,۵۱۵  | مانده در پایان سال            |
| (۵۹,۰۶۶) |         |          | تهاتر سودهای سال آتی          |
| ۲۵۷,۵۱۵  |         |          |                               |
| ۶۰,۴۵۰   |         |          | کسر می شود :                  |
| ۱۹۷,۰۶۵  |         |          | حصه کوتاه مدت                 |
|          |         |          | حصه بلند مدت                  |

۱۷-۲-۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی نقد

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    | یادداشت |
|---------|---------|---------|
| ۱۱۱,۰۸۴ | ۲۴۹,۳۴۴ | ۱۸-۱    |
| ۶۰۰     | ۷۰۰     |         |
| ۱۱۱,۶۸۴ | ۲۵۰,۰۴۴ |         |

موجودی نزد بانک ها

موجودی تنخواه گردان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر می باشد :

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    |
|---------|---------|
| ۹۶,۴۳۶  | ۲۰۰,۲۴۲ |
| ۱۴,۶۴۸  | ۴۹,۱۰۲  |
| ۱۱۱,۰۸۴ | ۲۴۹,۳۴۴ |

جاری دریافت نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران حساب شماره ۴۰۱۱۰۳۶۰۴۰۱۸۸۴۹

جاری پرداخت نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران حساب شماره ۴۱۰۱۱۰۳۶۳۰۲۳۰۶۱۵

## ۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۸۲۰,۸۶۸ میلیون ریال شامل ۱,۰۰۰ سهم ۱,۸۲۰,۸۶۹,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳ |       | ۱۴۰۴ |            |                                               |
|------|-------|------|------------|-----------------------------------------------|
| درصد | تعداد | درصد | تعداد سهام |                                               |
| ۹۹,۴ | ۹۹۴   | ۹۹,۴ | ۹۹۴        | سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران       |
| ۰,۱  | ۱     | ۰,۱  | ۱          | شرکت شهرکهای صنعتی تهران (سهامی خاص)          |
| ۰,۱  | ۱     | ۰,۱  | ۱          | شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان (سهامی خاص)         |
| ۰,۱  | ۱     | ۰,۱  | ۱          | شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان (سهامی خاص)        |
| ۰,۱  | ۱     | ۰,۱  | ۱          | شرکت شهرکهای صنعتی مازندران (سهامی خاص)       |
| ۰,۱  | ۱     | ۰,۱  | ۱          | شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی (سهامی خاص) |
| ۰,۱  | ۱     | ۰,۱  | ۱          | شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی (سهامی خاص)    |
| ۱۰۰  | ۱,۰۰۰ | ۱۰۰  | ۱,۰۰۰      |                                               |

۱۹-۱- شرکت شهرک های صنعتی استان فارس در سایر شهرک های استانی دیگر تعداد ۲۴ فقره سهم با درصد مالکیت ۲/۴ درصد دارد.

## ۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در سنوات قبل مبلغ ۴ میلیون ریال از سود خالص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. شایان ذکر اینکه با توجه به اینکه در سال مالی جاری شرکت دارای زیان انباشته می باشد ، نسبت به تخصیص اندوخته قانونی اقدامی صورت نگرفته است .

(مبالغ به میلیون ریال)

## ۲۱- تعهدات کمک بلاعوض

| مانده در |         | انتقال به درآمد قطعی |           | دریافتی کمک بلا عوض |           |          |
|----------|---------|----------------------|-----------|---------------------|-----------|----------|
| ۱۴۰۳     | ۱۴۰۴    | جمع                  | سنوات قبل | جمع                 | سنوات قبل | سال جاری |
| ۷۱۱,۲۴۶  | ۹۰۶,۹۵۳ | (۵۱,۵۹۶)             | (۴۷,۳۰۳)  | ۹۵۸,۵۴۹             | ۷۵۸,۵۴۹   | ۲۰۰,۰۰۰  |

سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

۲۱-۱- کمک بلاعوض دریافتی همانند پیش دریافت های سهم هریک از تاسیسات در جریان بوده و بر اساس رویه شناسایی درآمد تاسیسات مربوطه ، مستهلک می گردد.

۲۱-۲- براساس مفاد ماده ۴ قانون اصلاح قانون راجع به تاسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران و ماده ۲۰ آیین نامه اجرایی قانون تاسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران به منظور کمک به ایجاد و اجرای زیر ساخت های صنعتی در شهرکها و نواحی صنعتی براساس بودجه مصوب سال ۱۴۰۴ شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران طی سال مالی جاری مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تخصیص یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

## ۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

| ۱۴۰۳    |                          | ۱۴۰۴    |                          | ذخیره مزایای |                             | یادداشت             |
|---------|--------------------------|---------|--------------------------|--------------|-----------------------------|---------------------|
| جمع     | ذخیره مرخصی استفاده نشده | جمع     | ذخیره مرخصی استفاده نشده | پایان خدمت   | پایان خدمت                  |                     |
| ۱۹۱,۱۳۹ | ۳۳,۳۳۸                   | ۲۶۸,۳۵۲ | ۴۴,۴۸۱                   | ۲۲۳,۸۷۱      | ۲۲۳,۸۷۱                     | مانده در ابتدای سال |
| (۸,۴۶۱) | (۲,۱۴۹)                  | (۹۳)    | ۰                        | (۹۳)         | ۲۲-۱                        | پرداخت شده طی سال   |
| ۰       | ۰                        | (۹,۳۶۸) | (۲,۸۶۸)                  | (۶,۵۰۰)      | انتقال به حساب های پرداختنی |                     |
| ۸۵,۶۷۴  | ۱۳,۲۹۲                   | ۱۸۱,۷۰۳ | ۳۲,۹۱۳                   | ۱۴۸,۷۹۰      | ۲۲-۲                        | ذخیره تأمین شده     |
| ۲۶۸,۳۵۲ | ۴۴,۴۸۱                   | ۴۴۰,۵۹۴ | ۷۴,۵۲۶                   | ۳۶۶,۰۶۸      |                             | مانده در پایان سال  |

۲۲-۱- پرداختی طی سال مالی مورد گزارش بابت تسویه سنوات خدمت ۱ نفر کارمند انتقالی به شرکت شهرکهای صنعتی تهران در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۲-۲- افزایش ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت و ذخیره مرخصی کارکنان ، ناشی از افزایش حقوق مزایا مطابق قانون کار و ارتقاء کارکنان به شرح یادداشت توضیحی ۷-۲ می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

## ۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۴۰۳                      | ۱۴۰۴      | یادداشت |
|---------------------------|-----------|---------|
| پرداختنی های کوتاه مدت :  |           |         |
| حساب های پرداختنی تجاری : |           |         |
| ۷۱۲,۸۹۷                   | ۷۲۳,۴۳۱   | ۲۳- ۱   |
| ۲۱۲,۲۲۰                   | ۳۸۵,۷۵۶   | ۲۳- ۲   |
| ۱۱۷,۴۵۶                   | ۲۹۰,۷۱۱   | ۲۳- ۳   |
| ۱,۰۴۲,۵۷۳                 | ۱,۳۹۹,۸۹۸ |         |
| سایر اشخاص                |           |         |
| سایر پرداختنی ها:         |           |         |
| حساب های پرداختنی:        |           |         |
| ۱۵۰,۹۷۹                   | ۵۰۰,۰۳۳   | ۲۳- ۴   |
| ۶۰,۰۰۴                    | ۶۸,۴۲۵    | ۲۳-۵    |
| ۲۹۸,۳۱۹                   | ۳۰۷,۲۶۸   |         |
| ۱۵۴,۶۶۶                   | ۱۷۰,۵۲۵   |         |
| ۵,۱۶۸                     | ۳,۷۰۸     | ۲۳-۶    |
| ۳,۱۱۱                     | ۱۲,۱۶۸    |         |
| ۲۹,۷۴۳                    | ۵۴,۹۳۶    | ۲۳-۷    |
| ۲۲۱,۴۱۳                   | ۹۲,۵۹۹    |         |
| ۹۲۳,۴۰۳                   | ۱,۲۰۹,۶۶۲ |         |
| ۱,۹۶۵,۹۷۶                 | ۲,۶۰۹,۵۶۰ |         |

۲۳-۱- مانده فوق مربوط به تعداد ۲۴۴ نفر از متقاضیان خرید زمین در شهرکهای صنعتی می باشد که عمدتاً "به دلیل انصراف ، عدم ساخت و ساز و پرداخت نکردن اقساط ، قراردادهای آنان فسخ گردیده است. شایان ذکر اینکه تعداد ۱۶ فقره از قرارداد ها توسط مراجع قضایی خلع ید آنها صادر گردیده و ۱۲۸ فقره قرارداد توسط کمیته پایش شرایط فسخ آنها محرز شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

## ۲۳-۲- مطالبات پیمانکاران به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    |                                                             |
|---------|---------|-------------------------------------------------------------|
| ۲۲,۸۸۸  | ۷,۹۹۱   | شرکت بام راه آب و خاک پارسیان- شبکه فشار متوسط حسن آباد     |
| ۰       | ۲۱,۵۲۵  | شرکت فرزین آرشا گستر کارا - زیرسازی خفر                     |
| ۰       | ۱۷,۲۹۵  | شرکت ویرا مهمان کار مغان - شبکه فاضلاب شهرک بزرگ            |
| ۰       | ۲۴,۱۴۱  | شرکت پارسیان برج ایلینا - زیرسازی خنج                       |
| ۱۵,۱۰۶  | ۱۰,۷۵۹  | شرکت فروزان پی ایرانیان - جدول گذاری سورمق                  |
| ۰       | ۸۵,۱۴۲  | شرکت فروزان پی ایرانیان - جدول گذاری سروستان ۲              |
| ۹,۳۸۷   | ۱۶,۰۳۰  | شرکت فرداد آب گستر رسام - اجرای حوضچه های هوادهی شهرک شیراز |
| ۳۲,۰۵۲  | ۴۰,۷۸۱  | شرکت عمران بهینه ساز آفاق - جدول گذاری شهرک بزرگ            |
| ۱۳۲,۷۸۷ | ۱۶۲,۰۹۲ | سایر (تعداد ۱۸ پیمانکار)                                    |
| ۲۱۲,۲۲۰ | ۳۸۵,۷۵۶ |                                                             |

(مبالغ به میلیون ریال)

## ۲۳-۳- سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    |                                                                          |
|---------|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۴۳,۳۳۲  | ۱۹۴,۱۱۸ | شرکت سهامی آب منطقه فارس - حق النظاره چاههای آب شهرک ها (یادداشت ۱-۱-۳۰) |
| ۹,۵۸۴   | ۷۴۱     | شرکت خدماتی شهرک صنعتی لار - حق شارژ زمین های واگذار نشده                |
| ۱,۷۸۸   | ۶۲۲     | شرکت خدماتی شهرک صنعتی سروستان - حق شارژ زمین های واگذار نشده            |
| ۴,۳۴۰   | ۴,۳۴۰   | اداره مخابرات استان فارس - شبکه داخلی شهرک بزرگ شیراز                    |
| ۰       | ۲۷,۹۵۸  | شرکت بیمه آرمان - بیمه آتش سوزی پروژه ها                                 |
| ۲,۹۷۹   | ۳,۷۱۷   | شرکت خدماتی شهرک صنعتی روزبدان - حق شارژ زمین های واگذار نشده            |
| ۵۵,۵۳۳  | ۵۹,۲۱۵  | سایر (تعداد ۳۷۵ قلم)                                                     |
| ۱۱۷,۴۵۶ | ۲۹۰,۷۱۱ |                                                                          |

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۴-مانده اشخاص وابسته و شرکت های گروه به شرح زیر است :

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    | یادداشت |
|---------|---------|---------|
| ۱۵۰.۹۴۶ | ۵۰۰.۰۰۰ | ۲۳-۴-۱  |
| ۳۳      | ۳۳      |         |
| ۱۵۰.۹۷۹ | ۵۰۰.۰۳۳ |         |

سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۴-۱-گردش حساب سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران به شرح زیر می باشد :

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴      | یادداشت                        |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| ۵۴۵.۰۶۱   | ۱۵۰.۹۴۶   | مانده در ابتدای سال            |
| (۳۰۰.۰۰۰) | (۲۰۰.۰۰۰) | تخصیص کمک بلاعوض               |
| ۰         | ۴۰۰.۰۰۰   | دریافتی به عنوان کمک نقدینگی   |
| ۲۵۰.۹۴۶   | ۳۰۰.۰۰۰   | هزینه آموزش و توسعه صنایع کوچک |
| (۳۴۵.۰۶۱) | (۱۵۰.۹۴۶) | وجوه پرداختی طی سال            |
| ۱۵۰.۹۴۶   | ۵۰۰.۰۰۰   | مانده در پایان سال             |

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۵-گردش حساب هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد .

| مانده ابتدای سال | افزایش طی سال | تسویه طی سال | مانده پایان سال |
|------------------|---------------|--------------|-----------------|
| ۲۶.۲۵۵           | ۲۵.۸۹۰        | (۲۵.۹۰۷)     | ۲۶.۲۳۸          |
| ۱۹.۷۴۹           | ۱۳.۵۲۷        | (۱۹.۷۴۹)     | ۱۳.۵۲۷          |
| ۱۴.۰۰۰           | ۲۸.۶۶۰        | (۱۴.۰۰۰)     | ۲۸.۶۶۰          |
| ۶۰.۰۰۴           | ۶۸.۰۷۷        | (۵۹.۶۵۶)     | ۶۸.۴۲۵          |

هزینه های آب و برق مصرفی و هزینه شرکت های خدماتی

هزینه حسابرسی

ذخیره عیدی و پاداش

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۶-گردش حساب سود سهم دولت به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴     | یادداشت             |
|---------|----------|---------------------|
| (۷.۰۰۰) | ۵.۱۶۸    | مانده در ابتدای سال |
| (۴.۰۷۳) | (۱۶.۰۴۲) | پرداختی طی سال      |
| ۱۶.۲۴۱  | ۱۴.۵۸۲   | تخصیص طی سال        |
| ۵.۱۶۸   | ۳.۷۰۸    | مانده در پایان سال  |

۲۳-۶-۱- در اجرای ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) طی سال جاری مبلغ ۱۰,۸۷۴ میلیون ریال توسط خزانه برداشت گردیده که شامل مبلغ ۹,۸۰۰ میلیون ریال بابت ۵۰ درصد سود ابرازی سال ۱۴۰۴ طبق بودجه مصوب شرکت و مبلغ ۱,۰۷۴ میلیون ریال اضافه برداشت توسط خزانه داری کل کشور می باشد. همچنین مبلغ ۵,۱۶۸ میلیون ریال نیز بابت تسویه سود سهم دولت سال ۱۴۰۳ به خزانه پرداخت شده است .

۲۳-۷- مانده سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۵۴,۹۳۶ میلیون ریال ، شامل مبلغ ۴۰,۶۸۸ میلیون ریال بیمه سهم کارمند و کارفرما بابت اصلاح احکام حقوق مربوط به سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۳ کارکنان (به شرح یادداشت ۱-۲۶) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت نگردیده و همچنین مبلغ ۱۴,۲۴۸ میلیون ریال بابت بیمه حقوق اسفند ماه سال جاری کارکنان می باشد که در فروردین ماه سال ۱۴۰۵ پرداخت شده است .

## ۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳     | ۱۴۰۴     | یادداشت                                                   |
|----------|----------|-----------------------------------------------------------|
| ۷۴۳      | ۱۰,۹۶۲   | مانده در ابتدای سال                                       |
| ۱۰,۹۶۲   | ۹,۸۰۹    | ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۴                         |
| ۴,۱۸۸    | ۷,۹۷۹    | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲                   |
| ۰        | ۳,۱۳۲    | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳                   |
| (۳,۶۹۱)  | (۴,۴۶۸)  | تسویه از محل پیش پرداخت سال مالی قبل                      |
| (۱,۲۴۰)  | (۳,۵۱۱)  | پرداختی طی سال مالی ۱۴۰۴ بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ |
| ۱۰,۹۶۲   | ۲۳,۹۰۳   |                                                           |
| (۱۰,۳۲۰) | (۱۲,۹۶۳) | پیش پرداخت های مالیات                                     |
| ۶۴۲      | ۱۰,۹۴۰   |                                                           |

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| مالیات         |                |          |                   |                           |         |                |                |                |
|----------------|----------------|----------|-------------------|---------------------------|---------|----------------|----------------|----------------|
| ۱۴۰۳           | ۱۴۰۴           | سال مالی | سود (زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | ابرازی  | تشخیصی         | قطعی           | پرداختی        |
| مانده پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی  | مانده پرداختنی    | مانده پرداختنی            | پرداختی | مانده پرداختنی | مانده پرداختنی | مانده پرداختنی |
| ۰              | ۰              | ۷,۹۷۹    | ۷,۹۷۹             | ۷,۹۷۹                     | ۰       | ۰              | ۰              | ۰              |
| ۱۰,۹۶۲         | ۱۴,۰۹۴         | ۰        | ۱۴,۰۹۴            | ۱۴,۰۹۴                    | ۱۰,۹۶۲  | ۴۳,۸۵۰         | (۲۶,۹۵۷)       | ۱۴۰۲           |
| ۰              | ۹,۸۰۹          | ۰        | ۰                 | ۰                         | ۹,۸۰۹   | ۳۹,۲۳۷         | ۲۹,۱۶۵         | ۱۴۰۳           |
| ۱۰,۹۶۲         | ۲۳,۹۰۳         |          |                   |                           |         |                |                | ۱۴۰۴           |
| (۱۰,۳۲۰)       | (۱۲,۹۶۳)       |          |                   |                           |         |                |                |                |
| ۶۴۲            | ۱۰,۹۴۰         |          |                   |                           |         |                |                |                |

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۲-۳)

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است . همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ طبق برگ قطعی بدهی در حساب ها منظور گردیده است . ضمناً مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن اثر هزینه های غیرقابل قبول مالیاتی (عمدتاً هزینه های پذیرایی و هزینه های متفرقه به شرح یادداشت ۴-۲۴) محاسبه و معادل آن بدهی در حساب ها منظور شده است .

۲۴-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴    | مالیات سال جاری                   |
|---------|---------|-----------------------------------|
| ۱۰,۹۶۲  | ۹,۸۰۹   | برگشت بدهی مالیات انتقالی         |
| (۸,۴۱۱) | (۸,۴۱۱) | هزینه مالیات بر درآمد سال جاری    |
| ۲,۵۵۱   | ۱,۳۹۸   | هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل |
| ۴,۱۸۸   | ۱۱,۱۱۱  |                                   |
| ۶,۷۳۹   | ۱۲,۵۰۹  |                                   |

۴-۲۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳     | ۱۴۰۴     |
|----------|----------|
| ۳۲,۴۸۲   | ۲۹,۱۶۵   |
| ۸,۱۲۰    | ۷,۲۹۱    |
| (۱۵,۸۸۸) | (۱۸,۶۴۵) |
| ۱۰,۳۱۹   | ۱۲,۷۵۲   |
| ۸,۴۱۱    | ۸,۴۱۱    |
| ۱۰,۹۶۲   | ۹,۸۰۹    |

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد به نرخ ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

معافیت مالیات فروش زمین

اثر هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی:

سایر هزینه ها

درآمد مالیات انتقالی (مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی)

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ موثر مالیات ۳۰ درصد (سال قبل با نرخ موثر مالیات ۳۴ درصد)

۵-۲۴- گردش حساب بدهی مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| مانده در           | شناسایی شده        | مانده در           |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| در صورت سود و زیان | در صورت سود و زیان | در صورت سود و زیان |
| ۱۴۰۳/۱۲/۲۹         | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         |
| ۱۱۷,۶۰۲            | (۸,۴۱۱)            | ۱۲۶,۰۱۳            |

بدهی مالیات انتقالی (مربوط به دارایی های ثابت مشهود)

۱-۵-۲۴- مبلغ ۸,۴۱۱ میلیون ریال معادل ۲۵ درصد (نرخ مالیات عملکرد در ماده ۱۰۵ ق.م.م) بابت مابه التفاوت هزینه استهلاک دارایی های ثابت تجدید ارزیابی شده بر مبنای بهای تمام شده و بهای تجدید ارزیابی (یادداشت ۷-۱۰) که با لحاظ عمر مفید دارایی های مذکور محاسبه شده است.

۲۵- بدهی های ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳        | ۱۴۰۴        | اضافات طی سال بابت قراردادهای منعقد |             |           |           |                  |
|-------------|-------------|-------------------------------------|-------------|-----------|-----------|------------------|
| جمع         | جمع         | انتقال به درآمد سال جاری            | تعدیلات     | سهم نقدی  | سهم تعهدی | مانده ابتدای سال |
| ۲۱,۶۶۳,۸۷۴  | ۲۹,۲۱۸,۰۴۰  | (۱,۶۵۴,۰۰۷)                         | (۱,۴۴۵,۱۰۲) | ۱,۳۹۵,۶۶۳ | ۹,۲۵۷,۶۱۲ | ۲۱,۶۶۳,۸۷۴       |
| ۱۲۸,۴۱۷     | ۵۶۵,۲۸۶     | (۲۱۲,۷۵۸)                           | (۹۷,۰۰۷)    | ۱۴۰,۷۲۵   | ۶۰۵,۹۰۹   | ۱۲۸,۴۱۷          |
| ۲۱,۷۹۲,۲۹۱  | ۲۹,۷۸۳,۳۲۶  | (۱,۸۶۶,۷۶۵)                         | (۱,۵۴۲,۱۰۹) | ۱,۵۳۶,۳۸۸ | ۹,۸۶۳,۵۲۱ | ۲۱,۷۹۲,۲۹۱       |
|             |             |                                     |             |           |           |                  |
| (۴,۸۴۶,۴۲۶) | (۸,۶۶۱,۵۶۸) | ۰                                   | ۰           | ۰         | ۰         | (۴,۸۴۶,۴۲۶)      |
| ۱۶,۹۴۵,۸۶۵  | ۲۱,۱۲۱,۷۵۸  | (۱,۸۶۶,۷۶۵)                         | (۱,۵۴۲,۱۰۹) | ۱,۵۳۶,۳۸۸ | ۹,۸۶۳,۵۲۱ | ۱۶,۹۴۵,۸۶۵       |
|             |             |                                     |             |           |           |                  |
|             |             |                                     |             |           |           |                  |

بدهی های ناشی از قرارداد :

حقوق انتفاع زمین های صنعتی

سایر تاسیسات

جمع

کسر می شود :

اسناد دریافتی تجاری

۱-۲۵- مبلغ ۱,۵۴۲,۱۰۹ میلیون ریال تعدیلات بابت برگشت بدهی ناشی از قرارداد با مشتریان مربوط به متقاضیان انصرافی، ابطال قرارداد و همچنین اصلاح مترائ زمین های واگذار شده می باشد.

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۵- جدول مقایسه مانده مخارج تاسیسات و سایر تاسیسات و مانده بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان به تفکیک هر شهرک در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام شهرک                           | ۱۴۰۴                        |                      |                                | ۱۴۰۳                        |                      |                                |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|
|                                    | باقیمانده زمین قابل واگذاری | مانده تاسیسات و سایر | مانده بدهی های ناشی از قرارداد | باقیمانده زمین قابل واگذاری | مانده تاسیسات و سایر | مانده بدهی های ناشی از قرارداد |
|                                    | متر مربع                    | میلیون ریال          | میلیون ریال                    | متر مربع                    | میلیون ریال          | میلیون ریال                    |
| بزرگ شیراز                         | ۳۳۷,۵۱۱                     | ۸,۴۸۵,۳۴۰            | ۱۸,۸۱۳,۸۹۵                     | ۳۵۸,۶۴۲                     | ۵,۷۸۲,۷۲۸            | ۱۲,۱۷۱,۸۵۱                     |
| سروستان ۲                          | ۴,۷۹۴,۵۵۵                   | ۱,۳۲۹,۴۵۰            | ۱,۶۷۱,۹۶۸                      | ۴,۷۸۱,۱۶۲                   | ۱,۱۴۹,۵۶۵            | ۱,۴۱۵,۹۵۸                      |
| سپیدان ۲ ( دارویی بیضا )           | ۱,۲۵۲,۷۱۶                   | ۱,۳۸۰,۲۶۶            | ۲۶,۱۶۱                         | ۱,۲۵۴,۶۲۰                   | ۵۵۱,۹۴۶              | ۲۱,۲۷۱                         |
| منطقه ویژه کازرون                  | ۳۴۲,۱۹۰                     | ۷۶۲,۱۰۶              | ۷۶۹,۴۸۹                        | ۳۴۴,۵۴۰                     | ۵۰۵,۷۶۶              | ۷۱۰,۴۱۴                        |
| برمشور                             | ۲۹۵,۶۶۶                     | ۳۴۴,۶۵۲              | ۱۰۷,۳۶۹                        | ۲۹۵,۶۶۶                     | ۳۸۷,۸۳۳              | ۱۰۷,۳۶۹                        |
| مهر                                | ۱,۲۲۰,۱۸۱                   | ۳۶۶,۸۹۸              | ۱۱۹,۵۶۲                        | ۱,۲۲۲,۹۷۸                   | ۳۸۳,۱۷۷              | ۷۹,۵۹۱                         |
| خرامه                              | ۳۳۳,۷۳۶                     | ۳۲۱,۲۱۵              | ۳۴۲,۲۲۲                        | ۳۳۱,۴۰۳                     | ۳۶۹,۷۹۱              | ۳۰۸,۸۷۷                        |
| فتح آباد مرودشت                    | ۲۳,۸۶۰                      | ۵۲۴,۷۶۷              | ۲۶۶,۶۰۳                        | ۱۹,۸۲۱                      | ۳۴۳,۱۱۹              | ۲۰۹,۱۵۴                        |
| قیر و کارزین                       | ۳۰۶,۵۹۵                     | ۳۶۶,۶۸۷              | ۲۲۰,۳۵۳                        | ۳۰۴,۸۶۴                     | ۳۴۳,۰۲۳              | ۱۵۱,۴۳۷                        |
| بنگستان                            | ۷۵,۲۰۱                      | ۲۹۶,۲۷۶              | ۱۰۵,۸۰۵                        | ۷۵,۲۰۱                      | ۳۱۱,۵۴۳              | ۱۰۶,۲۱۴                        |
| ارسنجان                            | ۲۲۳,۵۹۶                     | ۲۸۰,۶۰۵              | ۲۹۷,۹۶۳                        | ۲۱۷,۶۱۱                     | ۲۸۶,۵۸۷              | ۲۷۸,۸۷۴                        |
| پاسارگاد                           | ۱۲۴,۶۸۲                     | ۳۸۵,۲۸۵              | ۲۴۱,۹۴۱                        | ۱۲۳,۱۳۹                     | ۲۵۸,۸۹۵              | ۲۵۳,۲۳۱                        |
| آباده                              | ۹۱۹,۴۴۷                     | ۲۸۷,۹۲۲              | ۷۰۷,۹۵۰                        | ۹۱۲,۴۲۵                     | ۲۵۱,۱۲۷              | ۵۵۶,۳۲۷                        |
| سایر (تعداد ۵۷ شهرک و ناحیه صنعتی) | ۱۷,۵۰۹,۹۵۶                  | ۴,۸۴۷,۵۵۲            | ۶,۰۹۲,۰۴۶                      | ۱۶,۸۷۳,۰۰۷                  | ۵,۲۱۸,۹۲۶            | ۵,۳۲۱,۶۲۳                      |
|                                    | ۲۷,۷۵۹,۸۹۰                  | ۲۰,۰۸۳,۸۲۱           | ۲۹,۷۸۳,۳۲۶                     | ۲۷,۱۱۵,۰۷۹                  | ۱۶,۱۴۴,۰۴۱           | ۲۱,۷۹۲,۲۹۱                     |
|                                    | یادداشت ۱-۱۴                | یادداشت ۱۵           | یادداشت ۲۵                     | یادداشت ۱-۱۴                | یادداشت ۱۵           | یادداشت ۲۵                     |

۲۶- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۴     | ۱۴۰۳      |
|---------|----------|-----------|
| ۲۶-۱    | (۵۹,۴۳۸) | ۰         |
| ۲۶-۱    | ۰        | (۱۵۸,۲۲۹) |
|         | (۵۹,۴۳۸) | (۱۵۸,۲۲۹) |

محاسبه مابه التفاوت حقوق سال ۱۴۰۳  
محاسبه مابه التفاوت حقوق سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۲

۱-۲۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۱۷,۶۶۷ میلیون ریال مابه التفاوت معوقات حقوق سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۳ کارکنان بر اساس بخشنامه ابلاغی سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران (مادر تخصصی) با توجه به تغییر احکام کارگزینی حقوق و مزایای کارکنان از قانون مدیریت خدمات کشوری به قانون کار محاسبه و در سرفصل هزینه های عمومی و اداری (مبلغ ۵۹,۴۳۸ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۱۵۸,۲۲۹ میلیون ریال سال های قبل آن) منظور گردیده و اقلام مقایسه ای از این بابت اصلاح گردیده است.

۲-۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| طبق صورت های مالی | اصلاح اشتباهات | تجدید ارائه شده |
|-------------------|----------------|-----------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        | بدهکار         | بستانکار        |

صورت سود و زیان :

|         |        |          |
|---------|--------|----------|
| ۳۶۴,۴۵۴ | ۵۹,۴۳۸ | ۴۲۳,۸۹۲  |
| ۲۵,۷۴۲  | ۰      | (۳۳,۶۹۶) |

هزینه های اداری ، عمومی و فروش  
سود (زیان) خالص

صورت وضعیت مالی :

|           |           |         |
|-----------|-----------|---------|
| (۱۶۲,۱۳۵) | (۲۱۷,۶۶۷) | ۰       |
| ۱,۷۴۸,۳۰۹ | ۰         | ۲۱۷,۶۶۷ |

سود (زیان) انباشته  
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲-۲-۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

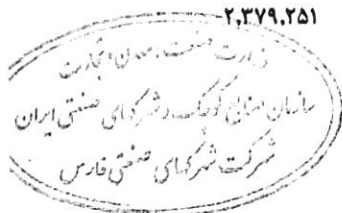
(مبالغ به میلیون ریال)

| طبق صورت های مالی | اصلاح اشتباهات | تجدید ارائه شده |
|-------------------|----------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        | بدهکار         | بستانکار        |

صورت وضعیت مالی:

|           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|
| (۱۷۱,۶۳۶) | (۱۵۸,۲۲۹) | ۰         |
| ۲,۲۲۱,۰۲۲ | ۰         | ۲,۳۷۹,۲۵۱ |

سود (زیان) انباشته  
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها



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

۲۷- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) |             |                       |
|------------------------|-------------|-----------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴        | یادداشت               |
| (۳۳,۶۹۶)               | ۱۶,۶۵۶      |                       |
|                        |             | سود (زیان) خالص       |
|                        |             | تعدیلات :             |
| ۶,۷۳۹                  | ۱۲,۵۰۹      | ۲۴-۳                  |
| (۱۴,۳۶۰)               | .           | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۷۷,۲۱۳                 | ۱۷۲,۲۴۲     | ۲۲                    |
| ۵۵,۰۰۰                 | ۶۹,۰۴۰      | ۷-۴                   |
| ۹۰,۸۹۶                 | ۲۷۰,۴۴۷     |                       |
| (۱۷۰,۹۵۵)              | (۲۴,۳۹۴)    | ۱۷                    |
| (۱۲,۷۷۰)               | (۶۵,۳۶۲)    | ۱۳                    |
| (۱۳,۶۸۹)               | (۹۲۰,۱۰۱)   | ۱۴                    |
| ۵۴,۷۴۶                 | (۱۵۰,۶۳۸)   | ۱۲                    |
| (۴,۳۰۰,۹۹۲)            | (۳,۹۳۹,۷۸۰) | ۱۵                    |
| (۴۳۳,۸۱۱)              | ۶۶۹,۶۲۰     | ۲۳                    |
| ۴,۶۰۹,۹۱۹              | ۴,۱۷۵,۸۹۳   | ۲۵                    |
| ۲۹۲,۳۷۵                | ۱۹۵,۷۰۷     | ۲۱                    |
| ۱۱۵,۷۱۹                | ۲۱۱,۳۹۱     |                       |
|                        |             | نقد حاصل از عملیات    |

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .

۲۸-۱-۱- نسبت های اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                                          |
|------------------------|------------|------------------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴       |                                          |
| ۲۰,۰۱۸,۰۹۴             | ۲۵,۲۰۷,۴۰۷ | جمع بدهی                                 |
| (۱۱۱,۶۸۴)              | (۲۵۰,۰۴۴)  | موجودی نقد                               |
| ۱۹,۹۰۶,۴۱۰             | ۲۴,۹۵۷,۳۶۳ | خالص بدهی                                |
| ۱,۴۴۱,۰۷۰              | ۱,۴۴۳,۱۴۴  | حقوق مالکانه                             |
| ۱۴                     | ۱۷         | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه ( برابر ) |

شرکت یک نسبت اهرمی به میزان ۲۰ الی ۳۰ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است . علت چند برابری خالص بدهی به حقوق مالکانه ، مانده بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان می باشد که به تدریج در فرآیند محاسبه درآمد منظور می گردد .

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

## ۲۸-۲-۱- مدیریت ریسک ارز

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

## ۲۸-۲-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

## ۲۸-۳- 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. از آنجایی که طبق قرارداد های منعقد شده با متقاضیان زمین، انتقال اسناد مالکیت زمین بنام خریداران مشروط به تسویه حساب کامل و همچنین پرداخت جرایم دیرکرد احتمالی می باشد، لیکن از این بابت ریسک با اهمیتی متوجه شرکت نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| کاهش ارزش | سررسید شده | میزان کل مطالبات |
|-----------|------------|------------------|
| ۰         | ۳۸۶,۱۶۵    | ۷,۵۵۶,۹۴۰        |
| ۰         | ۰          | ۳۹۷,۷۰۷          |
| ۰         | ۰          | ۴۸,۸۵۷           |
| ۰         | ۰          | ۳۳,۹۹۲           |
| ۰         | ۳۸۶,۱۶۵    | ۸,۰۳۷,۴۹۶        |
| ۰         | ۰          | ۰                |
| ۰         | ۰          | ۹۳۲,۹۴۷          |
| ۰         | ۰          | ۱,۴۹۰,۷۹۳        |
| ۰         | ۰          | ۱۹۷,۰۶۵          |
| ۰         | ۰          | ۱,۶۸۷,۸۵۸        |
| ۰         | ۳۸۶,۱۶۵    | ۱۰,۶۵۸,۳۰۱       |

تجاری:

اسناد دریافتنی

بدهی به اشخاص و سایر شرکت ها

هزینه اسناد واخواستی

سایر اقلام

سایر دریافتنی ها :

دریافتنی های جاری

دریافتنی های بلند مدت :

اسناد دریافتنی تجاری

وام کارکنان

## ۲۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۳           | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | جمع       |
|--------------------|---------------|-----------------|-----------|
| پرداختنی های تجاری | ۱,۳۹۹,۸۹۸     | ۰               | ۱,۳۹۹,۸۹۸ |
| سایر پرداختنی ها   | ۸۴۶,۷۶۳       | ۳۶۲,۸۹۹         | ۱,۲۰۹,۶۶۲ |
| مالیات پرداختنی    | ۰             | ۱۰,۹۴۰          | ۱۰,۹۴۰    |
|                    | ۲,۲۴۶,۶۶۱     | ۳۷۳,۸۳۹         | ۲,۶۲۰,۵۰۱ |

## ۲۸-۵- ریسک ناشی از جنگ تحمیلی دوازده روزه و رمضان

شروع جنگ تحمیلی دوازده روزه و رمضان باعث کاهش تقاضای صنعتگران جهت خرید زمین و همچنین تاخیر در وصول اسناد دریافتنی گردیده است.

## ۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۲ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

| شرح             | نام شخص وابسته                                          | نوع وابستگی     | مشمول ماده ۱۲۹ | هزینه های ورزشی و همایش | هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک | تخصیص کمک بلاعوض |
|-----------------|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------|
| واحد تجاری اصلی | شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران | سهامدار اصلی    | خیر            | ۰                       | ۵۰۰,۰۰۰                              | ۲۰۰,۰۰۰          |
| شرکت های همگروه | شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر                                | شرکت های همگروه | خیر            | ۳۲۲                     | ۰                                    | ۰                |

یادداشت ۲۳ یادداشت ۲۱

۲۹-۲-۱ معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط فی مابین با شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران انجام شده است.

۲۹-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح             | نام شخص وابسته                                          | نوع وابستگی    | سایر دریافتنی ها | سایر پرداختنی ها | ۱۴۰۴  |         | ۱۴۰۳  |         |
|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|-------|---------|-------|---------|
|                 |                                                         |                |                  |                  | طلب   | بدهی    | طلب   | خالص    |
| واحد تجاری اصلی | شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران | سهامدار اصلی   | ۰                | ۵۰۰,۰۰۰          | ۰     | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰     | ۱۵۰,۹۴۶ |
| شهرک های صنعتی  | شرکت شهرکهای صنعتی تهران                                | سهامدار عضو    | ۰                | ۰                | ۰     | ۰       | ۰     | ۰       |
|                 | شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان                               | هیئت مدیره     | ۰                | ۰                | ۰     | ۰       | ۴۵۷   | ۰       |
|                 | شرکت شهرکهای صنعتی یزد                                  | شرکتهای همگروه | ۱۳               | ۰                | ۱۳    | ۰       | ۱۳    | ۰       |
|                 | شرکت شهرکهای صنعتی کرمانشاه                             |                | ۲۱۵              | ۰                | ۲۱۵   | ۰       | ۲۱۵   | ۰       |
|                 | شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد                  |                | ۵۷۲              | ۰                | ۵۷۲   | ۰       | ۵۷۲   | ۰       |
|                 | شرکت شهرکهای صنعتی گلستان                               |                | ۲۲۳              | ۰                | ۲۲۳   | ۰       | ۲۲۳   | ۰       |
|                 | شرکت شهرکهای صنعتی سیستان و بلوچستان                    |                | ۹۴               | ۰                | ۹۴    | ۰       | ۹۴    | ۰       |
|                 | شرکت شهرکهای صنعتی چهارمحال و بختیاری                   |                | ۳۲۲              | ۰                | ۳۲۲   | ۰       | ۰     | ۰       |
|                 | شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر                                |                | ۱۷۶              | ۳۳               | ۱۷۶   | ۰       | ۱۴۲   | ۰       |
|                 | سایر (تعداد ۱۰ قلم)                                     |                | ۱,۶۱۵            | ۵۰۰,۰۳۳          | ۱,۶۱۵ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۱۶ | ۱۵۰,۹۴۶ |
| جمع             |                                                         |                | ۱,۶۱۵            | ۵۰۰,۰۳۳          | ۱,۶۱۵ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۱۶ | ۱۵۰,۹۴۶ |

یادداشت ۱۷-۱-۵ یادداشت ۲۳-۴

۲۹-۳-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

## ۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱ سایر بدهی های احتمالی

۳۰-۱-۱ طبق صورت حساب دریافتی از شرکت سهامی آب منطقه ای فارس بابت حق النظاره چاه های شهرک ها و نواحی صنعتی تا پایان سال جاری ، مبلغ ۲۹۹,۳۱۷ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که در سال مالی جاری مبلغ ۸۳,۵۲۱ میلیون ریال بعنوان هزینه و مبلغ ۱۱۰,۵۹۷ میلیون ریال (پس از کسر مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال واریزی به حساب شرکت مذکور ) بابت سهم شرکت های خدماتی شهرک های واگذار شده به طرفیت سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (یادداشت توضیحی ۳-۲۳) در حساب ها منظور شده است. شایان ذکر اینکه مبلغ ۱۰۵,۱۹۹ میلیون ریال مابه التفاوت صورتحساب فوق با دفاتر شرکت به دلایلی از قبیل خشک و غیرفعال بودن برخی از چاه ها، برداشت آب توسط شرکت آب و فاضلاب استان فارس با دستور شورای تامین استان و هماهنگی شرکت سهامی آب منطقه ای فارس در برخی از شهرک ها و همچنین عدم محاسبه صحیح میزان برداشت آب، مورد اعتراض شرکت واقع شده و از این بابت ذخیره ای در حساب منظور نگردیده است.

۳۰-۱-۲ دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت عمدتاً شامل معارضین زمین و تصرف عدوانی اراضی بخشی از زمین های شهرکها و نواحی صنعتی می باشد که پرونده آن ها در مراجع قضایی در حال رسیدگی بوده و تاکنون آرای قطعی صادر نگردیده ( از جمله دعوی احسان فرقانی و شرکت سنگبری در سفید در شهرک صنعتی سنگ نی ریز و فرشید روستا در شهرک صنعتی بزرگ شیراز) لذا از این بابت بدهی در دفاتر شناسایی نشده است .

۳۰-۱-۳ طبق برگ مطالبه به شماره های ۴۷۲۰۰۲۳۳۹۲۰۰۵ و ۴۷۲۰۰۲۰۵۹۳۰۵ صادره توسط سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۱۳۲,۷۶۸ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده و از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است . شایان ذکر اینکه بابت سال های ۱۴۰۲ لغایت سال مالی جاری ، حسابرسی بیمه تامین اجتماعی انجام نشده است .

۳۰-۲ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و همچنین دارایی های احتمالی می باشد.

## ۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی، هیچ گونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی به وقوع نپیوسته است.

## طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴      |                                                                              |
|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|
| ۳,۴۸۲,۶۴۸ | ۳,۷۹۹,۲۲۱ | طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته - حساب های انتظامی |
| ۶۸۹,۸۸۸   | ۱۷,۱۴۴    | طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی در جریان                       |
| ۴,۱۷۲,۵۳۶ | ۳,۸۱۶,۳۶۵ |                                                                              |

الف) طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی جهت احداث تاسیسات عمومی و زیر بنائی (خاص) در شهرکها و نواحی صنعتی ، با توجه به دستور العمل اجرایی ماده ۱۱ آیین نامه قانون نحوه واگذاری و اداره امور شهرکها و نواحی صنعتی ، پس از تکمیل از حساب های طرح خارج و در حساب های انتظامی شرکت منظور می گردد .

(مبالغ به میلیون ریال)

ب) طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در جریان به شرح زیر می باشد :

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴   |        |                 |                            |
|---------|--------|--------|-----------------|----------------------------|
| مانده   | مانده  | سایر   | تاسیسات آبرسانی | شهرک                       |
| ۰       | ۵,۴۰۵  | ۵,۴۰۵  | ۰               | شهرک صنعتی روزبدان         |
| ۳۴,۰۲۲  | ۰      | ۰      | ۰               | ناحیه صنعتی چنارشاھیجان    |
| ۵,۶۱۲   | ۰      | ۰      | ۰               | ناحیه صنعتی مصلحیان        |
| ۰       | ۳,۳۴۸  | ۳,۳۴۸  | ۰               | شهرک صنعتی سده             |
| ۰       | ۴,۰۵۷  | ۴,۰۵۷  | ۰               | شهرک صنعتی مهر             |
| ۰       | ۴,۳۳۴  | ۰      | ۴,۳۳۴           | شهرک صنعتی جهرم            |
| ۸۷,۳۲۳  | ۰      | ۰      | ۰               | شهرک صنعتی خنج             |
| ۱۰۰,۵۶۴ | ۰      | ۰      | ۰               | شهرک صنعتی مرودشت          |
| ۱۲۰,۵۳۵ | ۰      | ۰      | ۰               | شهرک صنعتی سعادت شهر       |
| ۳۴۱,۸۳۲ | ۰      | ۰      | ۰               | سایر شهرک ها و نواحی صنعتی |
| ۶۸۹,۸۸۸ | ۱۷,۱۴۴ | ۱۲,۸۱۰ | ۴,۳۳۴           |                            |

ب- ۱) در سال مالی ۱۴۰۴ طبق موافقتنامه های مبادله شده با سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان فارس بابت طرح تملک دارایی های سرمایه ای ، مبلغ ۳۸۴,۰۰۰ میلیون ریال اعتبار مصوب گردیده که از این بابت مبلغ ۶۰,۶۴۵ میلیون ریال تخصیص و دریافت شده و مبلغ ۲,۳۹۰ میلیون ریال آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی هزینه شده است. ضمناً از محل اعتبارات دوره متمم سال مالی ۱۴۰۳ نیز مبلغ ۱۸۵,۱۸۵ میلیون ریال دریافت و هزینه شده است.

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه مصوب و عملکرد  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

**الف - بودجه سرمایه ای**

(مبالغ به میلیون ریال)

| عنوان                                                                | عطف به یادداشت<br>صورتهای مالی | بودجه مصوب        | عملکرد           | انحراف             | درصد انحراف |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|
| <b>منابع:</b>                                                        |                                |                   |                  |                    |             |
| ذخایر سال                                                            | ۷-۴                            | ۲۹,۶۵۴            | ۶۹,۰۴۰           | ۳۹,۳۸۶             | ۱۳۳         |
| سایر منابع                                                           |                                | ۱۱,۸۹۲,۰۰۱        | ۷,۳۵۰,۷۶۰        | (۴,۵۴۱,۲۴۱)        | (۳۸)        |
| <b>جمع منابع</b>                                                     |                                | <b>۱۱,۹۲۱,۶۵۵</b> | <b>۷,۴۱۹,۸۰۰</b> | <b>(۴,۵۰۱,۸۵۵)</b> | <b>(۳۸)</b> |
| <b>مصارف:</b>                                                        |                                |                   |                  |                    |             |
| ماشین آلات و لوازم و ابزار کار فنی                                   | ۱۲-۲                           | ۲۲۶,۸۰۰           | ۱۴۹,۸۲۰          | ۷۶,۹۸۰             | ۳۴          |
| ساختمان                                                              | ۱۰                             | ۱۸۹,۰۰۰           | ۵,۱۷۸            | ۱۸۳,۸۲۲            | ۹۷          |
| تاسیسات                                                              | ۱۰                             | ۱۱,۳۴۰            | ۲۱,۹۹۰           | (۱۰,۶۵۰)           | (۹۴)        |
| اثاثیه و لوازم اداری                                                 | ۱۰                             | ۴۰,۰۰۰            | ۱۶,۲۰۷           | ۲۳,۷۹۳             | ۵۹          |
| وسایط نقلیه                                                          | ۱۰                             | ۲۷,۴۰۵            | ۰                | ۲۷,۴۰۵             | ۱۰۰         |
| سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش                                      | ۷-۲                            | ۱۰                | ۲,۸۱۰            | (۲,۸۰۰)            | (۲۸,۰۰۰)    |
| سایر (تاسیسات، سایر تاسیسات و مجتمع های کارگاهی، موجودی زمین و کالا) | ۱۳-۱۴-۱۵                       | ۱۰,۳۲۷,۱۳۵        | ۴,۳۰۲,۵۷۵        | ۶,۰۲۴,۵۶۰          | ۵۸          |
| بازپرداخت ودیعه مشترکین                                              |                                | ۱۳۳,۸۲۲           | ۳۸۱,۲۴۴          | (۲۴۷,۴۲۲)          | (۱۸۵)       |
| اختصاص به وجوه اداره شده                                             |                                | ۵۰۰,۰۰۰           | ۰                | ۵۰۰,۰۰۰            | ۱۰۰         |
| بازپرداخت دیون                                                       |                                | ۴۶۶,۱۴۳           | ۳۵۹,۴۰۳          | ۱۰۶,۷۴۰            | ۲۳          |
| سایر داراییهای جاری (افزایش دارایی های جاری)                         |                                | ۰                 | ۲,۱۸۰,۵۷۳        | (۲,۱۸۰,۵۷۳)        | ۰           |
| <b>جمع مصارف</b>                                                     |                                | <b>۱۱,۹۲۱,۶۵۵</b> | <b>۷,۴۱۹,۸۰۰</b> | <b>(۴,۵۰۱,۸۵۵)</b> | <b>(۳۸)</b> |
| <b>ب - بودجه جاری</b>                                                |                                |                   |                  |                    |             |
| <b>درآمدها:</b>                                                      |                                |                   |                  |                    |             |
| درآمد فروش محصولات یا کالاهای اصلی                                   | ۵                              | ۱,۷۶۸,۹۸۷         | ۱,۸۷۱,۰۵۸        | ۱۰۲,۰۷۱            | ۶           |
| درآمد حاصل از ارائه خدمات                                            | ۵                              | ۱۲۹,۵۲۴           | ۱۹۲,۵۹۵          | ۶۳,۰۷۱             | ۴۹          |
| سایر درآمدها                                                         | ۸ و ۹                          | ۶۵۱,۶۱۴           | ۲۶۰,۳۵۳          | (۳۹۱,۲۶۱)          | (۶۰)        |
| <b>جمع درآمدها</b>                                                   |                                | <b>۲,۵۵۰,۱۲۵</b>  | <b>۲,۳۲۴,۰۰۶</b> | <b>(۲۲۶,۱۱۹)</b>   | <b>(۹)</b>  |
| <b>هزینه ها:</b>                                                     |                                |                   |                  |                    |             |
| هزینه حقوق و دستمزد تولید                                            | ۷-۲-۱                          | ۱۹۶,۸۱۱           | ۳۳۱,۲۲۷          | (۱۳۴,۴۱۶)          | (۶۸)        |
| دستمزد و مزایا                                                       | ۷-۲-۲                          | ۵۱,۹۶۸            | ۵۰,۹۷۴           | ۹۹۴                | ۲           |
| رفاهیات                                                              | ۷-۲-۱                          | ۹۶,۵۱۲            | ۹۳,۳۰۶           | ۳,۲۰۶              | ۳           |
| اضافه کار                                                            | ۷-۲-۱                          | ۲۲,۸۰۲            | ۶۷,۸۸۹           | (۴۵,۰۸۷)           | (۱۰۷)       |
| عیدی و پاداش                                                         | ۷-۱                            | ۴۵,۲۶۷            | ۹۳,۸۴۶           | (۴۸,۵۷۹)           | (۱۰۷)       |
| حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما                                      | ۷-۱                            | ۱۵,۱۲۰            | ۱۰,۵۶۳           | ۴,۵۵۷              | ۳۰          |
| هزینه سایر کارکنان                                                   |                                | ۴۳۸,۴۸۰           | ۶۴۷,۸۰۵          | (۲۰۹,۳۲۵)          | (۴۸)        |
| <b>جمع هزینه حقوق و دستمزد تولید</b>                                 |                                | <b>۴۳۸,۴۸۰</b>    | <b>۶۴۷,۸۰۵</b>   | <b>(۲۰۹,۳۲۵)</b>   | <b>(۴۸)</b> |
| <b>هزینه های سربار تولید</b>                                         |                                |                   |                  |                    |             |
| خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی                                         | ۶                              | ۴۵۰,۰۰۰           | ۴۵۲,۳۱۹          | (۲,۳۱۹)            | (۱)         |
| لوازم بدکی و ابزار کار                                               | ۶                              | ۷۱                | ۰                | ۷۱                 | ۱۰۰         |
| سوخت ماشین آلات                                                      | ۶                              | ۲,۵۰۰             | ۳۲۰              | ۲,۱۸۰              | ۸۷          |
| آب و برق و سوخت                                                      | ۶                              | ۱۱,۰۰۰            | ۱۶,۱۸۳           | (۵,۱۸۳)            | (۴۷)        |
| تعمیرات و نگهداری                                                    | ۶                              | ۲۵,۰۰۰            | ۹۷,۲۲۵           | (۷۲,۲۲۵)           | (۲۸۹)       |
| لوازم و مواد مصرفی                                                   | ۶                              | ۶۵۰               | ۲,۱۲۶            | (۱,۴۷۶)            | (۲۲۷)       |
| حق بیمه                                                              | ۶                              | ۳,۰۰۰             | ۲۸,۱۸۰           | (۲۵,۱۸۰)           | (۸۳۹)       |
| سایر هزینه های عمومی تولید                                           | ۶                              | ۱۸۰,۱۶۲           | ۲۸۶,۷۱۵          | (۱۰۶,۵۵۳)          | (۵۹)        |
| <b>جمع هزینه های سربار تولید</b>                                     |                                | <b>۶۷۲,۳۸۳</b>    | <b>۸۸۳,۰۶۸</b>   | <b>(۲۱۰,۶۸۵)</b>   | <b>(۳۱)</b> |
| <b>قیمت تمام شده تولید</b>                                           |                                | <b>۱,۱۱۰,۸۶۳</b>  | <b>۱,۵۳۰,۸۷۳</b> | <b>(۴۲۰,۰۱۰)</b>   | <b>(۳۸)</b> |
| اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره                 | ۶                              | ۸۷۸,۵۴۹           | ۴۷۶,۶۸۳          | ۴۰۱,۸۶۶            | ۴۶          |
| کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره                    | ۷-۵                            | (۱۹۶,۹۵۰)         | (۵۷۵,۹۵۸)        | ۳۷۹,۰۰۸            | (۱۹۲)       |
| قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده                     |                                | ۱,۷۹۲,۴۶۲         | ۱,۴۳۱,۵۹۷        | ۳۶۰,۸۶۵            | ۲۰          |
| سود (زیان) ناخالص                                                    |                                | ۷۵۷,۶۶۳           | ۸۹۲,۴۰۹          | (۱۳۴,۷۴۶)          | (۱۸)        |

شرکت شهرک های صنعتی فارس (سهامی خاص)  
سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه مصوب و عملکرد  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| عنوان                                           | یادداشت | بودجه مصوب | عملکرد    | انحراف    | درصد انحراف |
|-------------------------------------------------|---------|------------|-----------|-----------|-------------|
| هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی           |         |            |           |           |             |
| دستمزد و مزایا                                  | ۷-۱     | ۴۹,۲۰۳     | ۸۲,۸۰۷    | (۳۳,۶۰۴)  | (۶۸)        |
| رفاهیات                                         | ۷-۱     | ۱۲,۹۹۲     | ۱۲,۷۴۴    | ۲۴۸       | ۲           |
| اضافه کار                                       | ۷-۱     | ۲۴,۱۲۸     | ۲۳,۳۲۶    | ۸۰۲       | ۳           |
| عیدی و پاداش                                    | ۷-۱     | ۸,۲۰۰      | ۱۶,۹۷۲    | (۸,۷۷۲)   | (۱۰۷)       |
| حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما                 | ۷-۱     | ۱۱,۳۱۷     | ۲۳,۴۶۱    | (۱۲,۱۴۴)  | (۱۰۷)       |
| جمع هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی       |         | ۱۰۵,۸۴۰    | ۱۵۹,۳۱۰   | (۵۳,۴۷۰)  | (۵۱)        |
| سایر هزینه های اداری و عمومی                    |         |            |           |           |             |
| خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی               | ۷-۳     | ۴۴,۶۹۲     | ۲۱,۹۸۷    | ۲۲,۷۰۵    | ۵۱          |
| پست و تلفن                                      | ۷-۳     | ۳,۵۶۳      | ۲,۳۲۰     | ۱,۲۴۳     | ۳۵          |
| ملزومات اداری                                   | ۷-۳     | ۵,۸۰۰      | ۴,۵۴۶     | ۱,۲۵۴     | ۲۲          |
| آب و برق و سوخت                                 | ۷-۳     | ۹,۵۰۰      | ۴,۷۰۲     | ۴,۷۹۸     | ۵۱          |
| استهلاک                                         | ۷-۴     | ۲۴,۷۵۴     | ۶۹,۰۴۰    | (۴۴,۲۸۶)  | (۱۷۹)       |
| کارمزد بانکی                                    | ۷-۳     | ۳۰۰        | ۰         | ۳۰۰       | ۱۰۰         |
| بیمه                                            | ۷-۳     | ۱,۰۰۰      | ۹۰۴       | ۹۶        | ۱۰          |
| تعمیرات و نگهداری                               | ۷-۳     | ۱۸,۰۰۰     | ۲۲,۳۰۵    | (۴,۳۰۵)   | (۲۴)        |
| ایاب و ذهاب                                     | ۷-۳     | ۲۵,۰۰۰     | ۵,۹۶۳     | ۱۹,۰۳۷    | ۷۶          |
| مراسم و پذیرایی                                 | ۷-۳     | ۳۲,۰۰۰     | ۱۸,۴۲۸    | ۱۳,۵۷۲    | ۴۲          |
| ذخیره و پاداش پایان خدمت کارکنان                | ۷-۲     | ۱۰۹,۲۳۴    | ۱۸۱,۷۰۳   | (۷۲,۴۶۹)  | (۶۶)        |
| سایر هزینه های بازنشستگان                       | ۷-۳     | ۱۶,۳۸۰     | ۱۵,۹۰۴    | ۴۷۶       | ۳           |
| سایر هزینه های اداری                            | ۷-۳     | ۳۵,۰۰۰     | ۴۶,۲۰۶    | (۱۱,۲۰۶)  | (۳۲)        |
| هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)      | ۷-۳     | ۳,۰۰۰      | ۲,۷۲۲     | ۲۷۸       | ۹           |
| هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری) | ۷-۳     | ۴,۰۰۰      | ۷,۲۰۳     | (۳,۲۰۳)   | (۸۰)        |
| جمع سایر هزینه های اداری و عمومی                |         | ۳۳۲,۲۲۳    | ۴۰۳,۹۳۳   | (۷۱,۷۱۰)  | (۲۲)        |
| جمع هزینه های توزیع و فروش و اداری و عمومی      |         | ۴۳۸,۰۶۳    | ۵۶۳,۲۴۳   | (۱۲۵,۱۸۰) | (۲۹)        |
| جمع کل هزینه ها                                 |         | ۲,۲۳۰,۵۲۵  | ۱,۹۹۴,۸۴۱ | ۲۳۵,۶۸۴   | ۱۱          |
| سود عملیاتی                                     |         | ۳۱۹,۶۰۰    | ۳۲۹,۱۶۶   | ۹,۵۶۶     | ۳           |
| (سایر پرداختها) هزینه آموزش توسعه صنایع کوچک    | ۷-۳     | (۳۰۰,۰۰۰)  | (۳۰۰,۰۰۰) | ۰         | ۰           |
| سود قبل از کسر مالیات                           |         | ۱۹,۶۰۰     | ۲۹,۱۶۶    | ۹,۵۶۶     | ۴۹          |
| مالیات                                          | ۲۴-۳    | ۴,۹۰۰      | (۱۲,۵۰۹)  | ۷,۶۰۹     | ۱۵۵         |
| ۵۰ درصد سود سهم دولت                            | ۲۳-۶    | ۹,۸۰۰      | (۱۴,۵۸۲)  | ۴,۷۸۲     | ۴۹          |

بودجه مصوب شرکت طی صورتجلسه ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ مجمع عمومی که به امضا چهار عضو از پنج عضو اعضای مجمع عمومی تصویب گردیده و طی نامه شماره ۴۸۶۸۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ سازمان برنامه و بودجه کشور به شرکت ابلاغ شده است.

**۱-ب- علل مغایرت:****منابع:**

کاهش عملکرد منابع نسبت به بودجه مصوب ناشی از کمبود زمین در شهرک های تقاضا محور و کاهش میزان واگذاری زمین در شهرک ها و نواحی صنعتی و عدم تحقق وصول مطالبات شرکت از بدهکاران تجاری به دلیل کاهش نقدینگی آنها می باشد.

**مصارف:**

کاهش عملکرد ماشین آلات به دلیل صرفه جویی در خرید ماشین آلات می باشد. کاهش عملکرد اثاثیه و لوازم اداری به دلیل رعایت ضوابط اجرایی قانون بودجه سال جاری می باشد. افزایش عملکرد سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش به دلیل رعایت ماده ۵۶ قانون الحاق (۲) مبنی بر هزینه نمودن یک درصد هزینه های غیرعملیاتی طبق بودجه مصوب سال جاری می باشد. کاهش عملکرد سایر (تاسیسات، سایر تاسیسات) به علت کاهش اجرای شهرک سازی و عملیات شهرک سازی به دلیل عدم تحقق منابع می باشد. افزایش عملکرد بازپرداخت ودیعه مشترکین به دلیل افزایش قراردادهای انصرافی در طی سال می باشد. افزایش دارایی های جاری به دلیل پرداخت بدهی هزینه آموزش و توسعه صنایع کوچک به سازمان متبوع و پرداختی بابت خدمات قراردادی شهرک ها و پرداخت هزینه های حقوق و مزایا می باشد.

**درآمدها:**

افزایش درآمد عملیاتی به دلیل تحقق پیشرفت فیزیکی- ریالی برخی از شهرکها و نواحی صنعتی و همچنین افزایش نرخ زمین های واگذار شده (بدهی های ناشی از قرارداد) می باشد. افزایش درآمد حاصل از ارائه خدمات به دلیل افزایش نرخ حق شارژ، آب بها و خدمات دفع فاضلاب در شهرکها و نواحی صنعتی می باشد. کاهش سایر درآمدها به دلیل کاهش درآمد سایر خدمات می باشد.

**هزینه ها:**

افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار و اصلاح احکام کارگزینی طبق نامه شماره ۷۲۷۹۸۳۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۹ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (درخصوص پرداخت مطالبات پرسنل بابت اصلاح حقوق طبق احکام کارگزینی) و ارتقاء بعضی از کارکنان و همچنین افزایش هزینه های عیدی و پاداش کارکنان می باشد. افزایش هزینه خدمات قراردادی بابت افزایش سقف حقوق و مزایای پرسنل خدماتی طبق قانون کار و افزایش حجم قرارداد می باشد. افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری بابت حفظ و حراست فضای سبز شهرکها و نواحی صنعتی می باشد. افزایش هزینه بازخرید مرخصی پاداش پایان خدمت کارکنان عمدتاً به دلیل افزایش سالانه حقوق و دستمزد می باشد. افزایش سایر هزینه عمومی تولید به دلیل افزایش هزینه حق شارژ زمینهای واگذار نشده و همچنین هزینه حق النظاره چاه آب شهرکهای صنعتی استان بوده است. افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری عمدتاً بابت تعمیر ملزومات اداری و ساختمان مرکزی شرکت می باشد. افزایش هزینه استهلاک به دلیل افزایش دارایی های ثابت شرکت می باشد.

ج-اهداف کمی :

| ردیف | عنوان برنامه/فعالیت (پیش بینی برنامه)                                   | سنجه عملکرد   | بودجه مصوب  | عملکرد      | درصد تحقق |
|------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|
| ۱    | راهبری برگزاری دوره های آموزشی برای شاغلین واحدهای صنعتی                | نفر ساعت      | ۴,۱۰۰       | ۳,۲۶۳       | ۸۰        |
| ۲    | راهبری به بهره برداری رساندن تصفیه خانه های فاضلاب شهرکها و نواحی صنعتی | تصفیه خانه    | ۰           | ۰           | ۰         |
| ۳    | راهبری حمایت از کنسرسیوم های صنعتی ایجاد شده                            | تعداد         | ۱           | ۱           | ۱۰۰       |
| ۴    | راهبری راه اندازی مجدد واحدهای صنعتی غیرفعال                            | واحد          | ۱۰۵         | ۸۴          | ۸۰        |
| ۵    | راهبری رفع نیازهای فناورانه بنگاه های کوچک و متوسط                      | تعداد         | ۵           | ۶           | ۱۲۰       |
| ۶    | راهبری تامین تلفن شهرکها و نواحی صنعتی                                  | شهرک/ناحیه    | ۰           | ۱           | ۱۰۰       |
| ۷    | راهبری تامین گاز شهرکها و نواحی صنعتی                                   | شهرک/ناحیه    | ۱           | ۱           | ۱۰۰       |
| ۸    | راهبری تامین برق شهرکها و نواحی صنعتی                                   | مگاوات        | ۲۰          | ۱۵          | ۷۵        |
| ۹    | راهبری تامین آب شهرکها و نواحی صنعتی                                    | لیتر بر ثانیه | ۵           | ۳۰          | ۶۰۰       |
| ۱۰   | صادرات واحدهای صنعتی کوچک و متوسط                                       | دلار          | ۱۳۹,۹۴۵,۰۰۰ | ۱۴۹,۶۵۰,۰۰۰ | ۱۰۷       |
| ۱۱   | ایجاد زمین صنعتی                                                        | هکتار         | ۴۰          | ۳۹          | ۹۸        |
| ۱۲   | واگذاری حق بهره برداری زمین                                             | هکتار         | ۷۱          | ۲۸          | ۳۹        |
| ۱۳   | راهبری پروژه های توسعه خوشه خاتمه یافته                                 | خوشه          | ۰           | ۰           | ۰         |
| ۱۴   | توسعه بازار از طریق حمایت از شرکت های مدیریت صادرات                     | تعداد         | ۵           | ۵           | ۱۰۰       |
| ۱۵   | ایجاد فاز عملیاتی                                                       | هکتار         | ۶۶          | ۶۵          | ۹۸        |
| ۱۶   | شهرکها و نواحی صنعتی به بهره برداری رسیده                               | تعداد         | ۱           | ۰           | ۰         |
| ۱۷   | استقرار چرخه بهره وری                                                   | پروژه         | ۱           | ۱           | ۱۰۰       |

۱-ج- دلایل انحراف اهداف کمی :

علت پایین بودن در صد تحقق واگذاری حق بهره برداری زمین ( ردیف ۱۲ ) - کمبود یا عدم وجود زمین صنعتی در شهرکها و نواحی صنعتی تقاضا محور ، عدم امکان تامین مواد اولیه ، جنگ تحمیلی ۱۲ روزه و جنگ رمضان ، کمبود نقدینگی و فقدان بازار می باشد .