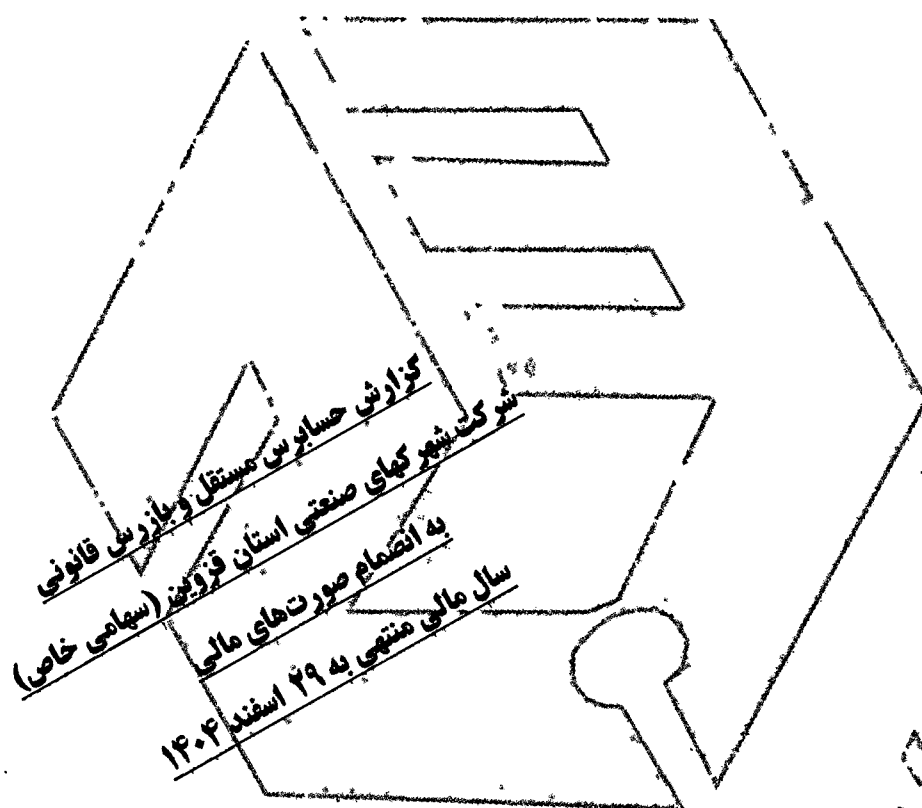




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شهر کهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شماره ۱۱۱۱ حسابرس رسمی

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۲	صورت‌های مالی
۴۳	سایر اطلاعات مالی - مخارج انباشته طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (پیوست ۱)
۴۴ الی ۴۸	سایر اطلاعات مالی - صورت تطبیق بودجه و عملکرد (پیوست ۲)

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت های مالی شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳- ابهام نسبت به بدهی مالیات های تکلیفی

همان گونه که در یادداشت های توضیحی ۷-۲۳ و ۸-۲۳ درج گردیده، بابت مالیات حقوق سال های ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳ طبق برگ های تشخیص صادره مبلغ ۱۲۳/۹ میلیارد ریال (مبلغ ۶۴/۱ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۵۹/۸ میلیارد ریال بابت جرایم)، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۹ میلیارد ریال (مبلغ ۶/۶ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۵۲/۴ میلیارد ریال بابت جرایم) و همچنین بابت جرایم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸۲/۶ میلیارد ریال و جرایم ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ مبلغ ۷۸۵/۶ میلیارد ریال از شرکت مطالبه گردیده که از این بابت ثبتی در حساب ها انجام نشده است. با اعتراض شرکت نسبت به موارد یاد شده موضوع در هیئت های حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۱ طبق کادنامه صادره از سوی دادگاه عمومی بخش خرمدشت، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۶۹۰/۲ میلیارد ریال بهای تصرف ۳ هکتار از اراضی شهرک صنعتی خرمدشت به شرکت تولیدی آسفالت اینارگران گردیده که با توجه به اعتراض شرکت پرونده در دادگاه تجدید نظر در دست بررسی می باشد. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۲-۲-۳۱، شرکت پایش راه و سازه پارسه بابت پرداخت بخشی از مطالبات قانونی ناشی از اجرای مفاد قرارداد و تأخیر تادیه در پرداخت صورت وضعیت، اقدام به طرح دعوی در دادگاه نموده (مبلغ آن مشخص نمی باشد) که تاکنون منجر به صدور رای نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

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

۵- پرداخت سود سهم دولت

با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۲، در اجرای بند "ج" ماده (۲۸) و ماده (۴) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی الحاق (۲) مبلغ ۱۲ میلیارد ریال به عنوان علی الحساب سود سال مورد گزارش و نیز مبلغ ۶ میلیارد ریال علی الحساب مالیات پرداخت شده که به دلیل عدم تحقق سود پیش بینی شده در بودجه مصوب، مبلغ فوق به ترتیب به حساب بدهکار حساب دولت و پیش پرداخت مالیات منظور شده است تا متعاقباً تسویه حساب گردند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

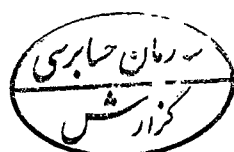
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

۶- گزارش حسابرس مستقل در خصوص طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)، پس از اخذ صورت های مالی، به صورت جداگانه ارائه خواهد شد (پیوست ۱).

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت (به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن یکارگیری مبتنی بر حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

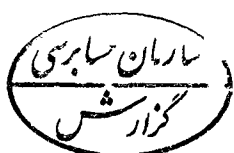
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی



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

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.

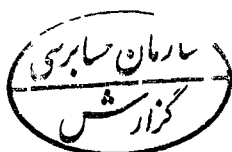
افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۶/۱ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است با توجه به اهداف کلی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ (مندرج در صفحات ۴۴ الی ۴۸ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و در اجرای ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی و اصلاحیه آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرات، 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 هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



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

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد بند (۲) ماده (۱۳) ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور، درخصوص دریافت شماره مستخدم یا شناسه برای کلیه کارکنان.

۱۰-۲- مفاد بند (۶) ماده (۱۴) ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور، درخصوص ثبت معاملات نصاب کوچک در سامانه معاملات دولتی (ستاد).

۱۰-۳- مفاد بند (۴) ماده (۳۱) ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور، درخصوص ارسال گزارش اقدامات انجام شده در زمینه ممیزی انرژی و تحقق کاهش مصرف انرژی و توسعه انرژی‌های تجدید پذیر در مقاطع مرداد و بهمن ماه سال ۱۴۰۴ به وزارتخانه‌های نفت و نیرو (با تأخیر ارسال شده است).

۱۰-۴- مفاد ماده ۳۰ آیین نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی و اصلاحات آن، درخصوص تعیین عضو هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط.

۱۱- مفاد جزء (۱) و (۳) بند "ب" ماده ۴ و ماده ۱۳ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، درخصوص انتشار فهرست مشخصات طرح‌ها و پروژه‌های شرکت در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی حداکثر یک ماه پس از تصویب، تعیین استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز و اعلام آن در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی و پرداخت بخشی از حق بیمه مربوط به صولت وضعیت پیمانکاران حداکثر ۲ ماه پس از دریافت صورت وضعیت، رعایت نشده است.

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

۱۲-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تعیین و معرفی شخص حقیقی به عنوان نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۸، رعایت نشده است.



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

۱۲-۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۳ برابر سرمایه ثبت شده آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۲-۳- پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ تیر ۱۴۰۴ صاحبان سهام، باتوجه به موارد مندرج در بندهای ۱-۱۰، ۴-۱۰، ۱۱ و ۲-۱۲ این گزارش و همچنین اخذ بخشی از اسناد مالکیت تفکیکی زمین های برخی از شهرکها و نیز رفع مغایرت متراژ زمین های موجود، قابل واگذاری و واگذار شده در شهرکها براساس اطلاعات واحد امور مالی، واحد فنی و واحد برنامه ریزی، خروج از زیان دهی در برخی از شهرکها و عدم کفایت دلایل ارائه شده جهت توجیه علل مغایرات در گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

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

۱۴- 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 سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه رسیدگی های انجام شده و به استثنای اطلاعات مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (بند ۶ این گزارش) که تاکنون رسیدگی نشده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سازمان حسابرسی

ایرج جمالی

ستار مطهری نسب

۸ تیر ۱۴۰۴



جمهوری اسلامی ایران

وزارت صنعت، معدن و تجارت



سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

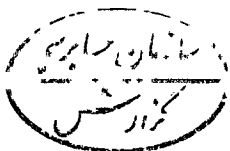
با احترام

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

شماره صفحه	
۲	⑤ صورت سود و زیان
۳	○ صورت وضعیت مالی
۴	⑤ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	○ صورت جریان های نقدی
۶-۴۲	⑤ یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۴۳	○ مخارج انباشته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست ۱)
۴۴-۴۸	○ صورت تطبیق بودجه و عملکرد (پیوست ۲)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شهرکهای صنعتی استان تهران	شهریار کشاورز شاهباز	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت شهرکهای صنعتی استان اصفهان	حسین گلی پور	عضو هیئت مدیره و معاون فنی	
شرکت شهرکهای صنعتی استان آذربایجان شرقی	مهدی عبدیان	عضو هیئت مدیره	
شرکت شهرکهای صنعتی استان فارس	مسعود کریم زندی	عضو هیئت مدیره	
شرکت شهرکهای صنعتی استان خراسان رضوی			



شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (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	
۳,۳۷۷,۹۰۵	۱,۳۹۷,۳۴۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۶۲,۶۷۸)	(۱,۵۷۸,۵۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۸۵,۸۲۵)	(۴۱,۷۹۳)	۶-۴	(زیان) برآوردی شهرک سازی
۱,۱۲۹,۴۰۲	(۳۲۲,۹۶۴)		(زیان) سود ناخالص
(۶۴۸,۴۶۳)	(۱,۰۹۲,۳۹۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۶۳,۴۷۳	۱۰۲,۳۰۱	۸	سایر درآمدها
۶۴۴,۴۱۲	(۱,۲۱۳,۰۶۰)		(زیان) سود عملیاتی
۱۴۷,۰۱۱	۲۳۹,۹۴۲	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۹۱,۴۲۳	(۹۷۳,۱۱۸)		(زیان) سود قبل از مالیات
(۳۵۰,۳۰۸)	۵,۷۵۵	۲۴-۴	بازیافت (هزینه) مالیات بر درآمد
۴۴۱,۱۱۵	(۹۶۷,۳۶۳)		(زیان) سود خالص

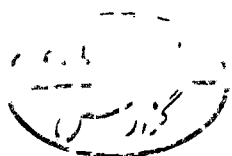
یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۸۲۲,۶۶۱	۸۳۰,۰۹۱	۷۹۵,۶۹۷	۱۰
۱,۲۵۷	۱,۲۵۷	۱,۰۹۳	۱۱
۳۰۱,۹۰۹	۲۵۸,۹۵۷	۲۱۲,۴۵۸	۱۲
۷۱۰	۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	۱۳
۱,۱۲۶,۵۳۷	۱,۰۹۲,۴۱۵	۱,۰۱۱,۳۵۸	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۶۲,۰۸۰	۳۹۲,۹۸۴	۸۰۳,۵۸۸	۱۴
۱,۰۸۲,۱۸۸	۱,۲۰۸,۹۸۷	۱,۲۲۵,۲۳۹	۱۵
۴۹۶,۶۱۴	۱,۲۸۱,۱۶۱	۵۶۵,۳۸۵	۱۶
۱۴,۲۶۰,۳۹۸	۱۹,۹۵۰,۶۶۵	۲۲,۹۸۰,۰۴۸	۱۷
۸۹۳,۳۹۳	۱,۶۰۶,۷۲۲	۱,۶۹۰,۶۱۹	۱۸
۱,۸۳۶,۹۳۱	۲,۶۷۲,۱۵۸	۴,۰۷۱,۷۱۶	۱۹
۶۰,۹۷۲	۹۸,۹۲۷	۳۲۲,۳۷۷	۲۰
۱۸,۸۹۲,۵۷۶	۲۷,۲۱۱,۶۰۴	۳۶,۷۴۷,۴۳۷	جمع دارایی های جاری
۲۰,۰۱۹,۱۱۳	۲۸,۳۰۴,۰۱۹	۳۷,۷۵۸,۷۹۵	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۷,۴۸۹	۴۳۵,۰۹۳	۴۳۵,۰۹۳	۲۰
۱	۱	۱	۲۱
۳۷۷,۶۰۴	.	.	۲۰-۱
(۵۲۴,۳۷۱)	(۴۹۰,۹۵۹)	(۱,۴۵۸,۳۲۲)	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۸۹,۲۷۷)	(۵۵,۸۶۵)	(۱,۰۲۳,۲۲۸)	زیان انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲۵,۸۶۸	۱۱۹,۳۸۷	۱۱۲,۹۰۶	۲۴-۶
۲۲۶,۵۰۲	۳۰۵,۵۰۲	۵۰۹,۸۵۲	۲۲
۳۵۲,۳۷۰	۴۲۴,۸۸۹	۶۲۲,۷۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۳,۱۳۸,۹۳۲	۳,۱۹۵,۲۵۷	۴,۷۴۰,۷۳۳	۲۳
۱۹۶,۵۵۶	۳۵۱,۸۸۹	۷,۹۷۸	۲۴
۱۷۵,۳۰۱	۷۶۱,۱۲۶	۸۰۲,۹۱۹	۲۵
۱۶,۱۹۱,۲۳۱	۲۳,۵۷۲,۷۲۳	۳۲,۵۵۳,۶۳۵	۲۶
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۲۶
۱۹,۷۵۶,۰۲۰	۲۷,۹۳۴,۹۹۵	۳۸,۱۵۹,۲۶۵	پیش دریافت ها
۲۰,۱۰۸,۳۹۰	۲۸,۳۵۹,۸۸۴	۳۸,۷۸۲,۰۲۳	تسهلات کمک بلاعوض
۲۰,۰۱۹,۱۱۳	۲۸,۳۰۴,۰۱۹	۳۷,۷۵۸,۷۹۵	جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	انداخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	زیان انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۷,۴۸۹	۱	۳۷۷,۶۰۴	(۴۳۷,۶۴۰)	(۲,۵۴۶)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)	۰	۰	۰	(۸۶,۷۳۱)	(۸۶,۷۳۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۷,۴۸۹	۱	۳۷۷,۶۰۴	(۵۲۴,۳۷۱)	(۸۹,۲۷۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۴۶۵,۰۹۹	۴۶۵,۰۹۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)	۰	۰	۰	(۲۳,۹۸۴)	(۲۳,۹۸۴)
سود خالص تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۴۴۱,۱۱۵	۴۴۱,۱۱۵
سود سهم دولت	۰	۰	۰	(۴۰۷,۷۰۳)	(۴۰۷,۷۰۳)
افزایش سرمایه	۳۷۷,۶۰۴	۰	(۳۷۷,۶۰۴)	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۳۵,۰۹۳	۱	۰	(۴۹۰,۹۵۹)	(۵۵,۸۶۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
زیان خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	(۹۶۷,۳۶۳)	(۹۶۷,۳۶۳)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۳۵,۰۹۳	۱	۰	(۱,۴۵۸,۳۲۲)	(۱,۰۲۳,۲۲۸)

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



شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

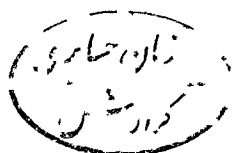
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۸۲۶,۶۱۹	۱,۰۰۷,۳۸۴	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۲۰۱,۴۵۶)	(۳۴۴,۶۳۷)	۲۴-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۲۵,۱۶۳	۶۶۲,۷۴۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۳,۸۵۰	۱۰-۵ دریافتی های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۶,۲۶۴)	(۴۵,۲۴۴)	۱۰ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۶,۲۶۴)	(۴۱,۳۹۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۵۸,۸۹۹	۶۲۱,۳۵۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۲۰,۹۴۴)	(۳۹۷,۹۰۳)	۲۳ پرداخت های نقدی بابت سود سهام دولت
(۵۲۰,۹۴۴)	(۳۹۷,۹۰۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۷,۹۵۵	۲۲۳,۴۵۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۰,۹۷۲	۹۸,۹۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۸,۹۲۷	۳۲۲,۳۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص) در اجرای بند (ت) ماده (۸) اساسنامه شرکت شهرکهای صنعتی ایران (عطف به قانون تاسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران، مصوب ۱۳۶۲/۱۲/۷ مجلس شورای اسلامی) بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۳۵۶۱ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان قزوین به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص) جزء واحدهای فرعی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت در قزوین واقع است. طبق ماده ۵ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت از تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ با رعایت قانون اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، بر اساس قانون تاسیس و اساسنامه خود اداره گردیده و از شمول قوانین مدیریت خدمات کشوری و محاسبات عمومی کشور به جز در مواردی که از بودجه عمومی استفاده می کند، مستثنی می باشد، تسری قوانین به این شرکت مستلزم ذکر نام است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

- الف- احداث شهرکهای صنعتی در استان و ایجاد امکانات زیر بنایی در هر شهرک با رعایت مفاد اساسنامه سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران .
 - ب - انجام کلیه اموری که ضمن هماهنگی، استفاده مطلوب از امکانات شهرکهای صنعتی را در یک روند 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 و انتقال قطعی به داوطلبان احداث واحدهای صنعتی بجز (انتقال قطعی اراضی موقوف به ارائه پروانه بهره برداری میباشد).
 - هـ - تامین خدمات عمومی شهرک صنعتی از قبیل آب ، برق ، تلفن ، گاز ، فاضلاب ، تسطیح اراضی شهرک و ایجاد شبکه راههای اصلی و فرعی و همچنین ایجاد ساختمانهای عمومی از قبیل درمانگاه ، مسجد، مدرسه ، فضای سبز ، انبار و غیره .
 - و- مشارکت در سایر شرکت هایی که به لحاظ آرایه خدمات مورد نیاز متقاضیان و سایر مسائل شهرک لازم تشخیص داده شود.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش احداث شهرکهای صنعتی در استان و فروش زمین ، حقوق انتفاع ، واحدهای کارگاهی و خدماتی و ارائه خدمات در شهرکهای صنعتی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی

سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۴	۱۴۰۳
نفر	نفر
۵۸	۵۹
۵	۶
۰	۴
۲	۴
۶۵	۷۳
۳۳	۳۱
۹۸	۱۰۴

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان موقت (قرارداد مشاوره ای)

کارکنان امریه

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- کاهش کارکنان موقت (قرارداد مشاوره ای) ناشی از انتقال به کارکنان شرکت های خدماتی می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم اجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان".
این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری شماره ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری شماره 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. این استاندارد در سال جاری در این شرکت بکار گرفته نشده است لذا رویه شناخت درآمد بر اساس رویه سال های قبل می باشد که در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ به عنوان "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری و سریع المعامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد. با توجه به اینکه شرکت فاقد سرمایه گذاری می باشد لذا به کارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.

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

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود.

بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی به استثنای بند ۲-۳-۳ بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

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

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

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

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

۲-۲-۱- حقوق انتفاع

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

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

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

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

۲-۳-۲- 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 به بهره برداری رسیدن واحد صنعتی، دریافت پایان کار و بازپرداخت کلیه اقساط مرتبط نسبت به انتقال سند مالکیت زمین واگذار شده به متقاضی اقدام می گردد. شناسایی درآمد و بهای تمام شده زمین بشرح ذیل می باشد.

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

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

از سال ۱۳۹۸ نرخ هر متر مربع زمین برای اراضی ملی و دولتی به قیمت منطقه ای و برای سایر اراضی قیمت تمام شده می باشد.

۳-۲-۳- تاسیسات عمومی

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

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

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

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

با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و به جهت واقعی شدن درصد پیشرفت کار ، مقادیر کار انجام شده بر اساس آخرین نرخ های فهرس بهاء محاسبه و نسبت آن به کل مخارج ، مبنای محاسبه درصد پیشرفت کار قرار گرفته است.

۳-۲-۴- تاسیسات عام تحویلی به ارگانها

مخارج انجام شده بابت تاسیسات عام تحویلی به ارگانها از قبیل: مسجد ، بهداری ، مدرسه، آتش نشانی و ... در حساب تاسیسات 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 در دارایی های جاری 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 جهت ارائه خدمات به واحدهای مستقر در هر شهرک یا ناحیه صنعتی ایجاد و بکارگرفته می شود و تا پایان سال ۱۳۹۲ بعنوان دارایی ثابت مشهود در صورتهای مالی منعکس می گردید که با تصویب دستورالعمل مربوط به قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکهای صنعتی از سال ۱۳۹۳ ، تغییر نموده و همانند تاسیسات عمومی ، بعنوان یکی از زیرمجموعه های سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات به صورت مستقل شناسایی می گردد.

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.

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

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

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 مترای واگذاری، شناسایی درآمد و بهای تمام شده براساس فرمول ذیل صورت می گیرد. نرخ واگذاری واحدهای مذکور پس از تکمیل بر اساس تصویب هیات مدیره تعیین می گردد.

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

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

۳-۳-۳ دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۳-۳-۲ تجدید ارزیابی ساختمان ها یک بار در تاریخ ۱۳۸۳/۱/۱ توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی صورت گرفته و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۰۰۸۶ میلیون ریال در سال ۱۳۸۴ به سرمایه شرکت انتقال یافته است. ساختمان های شرکت برای دومین بار در تاریخ ۱۳۹۸/۱/۱ توسط کارشناس منتخب مجمع، ارزیابی گردیده و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴۷۰۴۸۹ میلیون ریال به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است. برای بار سوم ساختمان های شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط کارشناس منتخب مجمع، ارزیابی گردیده و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۵۰۳۰۴۷۲ میلیون ریال در حسابهای شرکت ثبت گردیده است. در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۷۷،۶۰۴ میلیون ریال مازاد حاصل از تجدید ارزیابی مذکور (مبلغ مازاد تجدید ارزیابی پس از کسر مبلغ ۱۲۵،۸۶۸ میلیون ریال بدهی مالیات انتقالی متعلقه) به حساب سرمایه شرکت منتقل شده است.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ درصد	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم

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

۳-۳-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای 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 صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۴-۲- با توجه به اینکه دارایی های نامشهود شرکت صرفا حق الامتیاز های استفاده از خدمات عمومی می باشد استهلاك از بابت آنها محاسبه نمی گردد.

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 باشد، است. 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۵-۳- 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 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.

۵-۵-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری 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 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 شود.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود 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 اتکاء پذیر 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 نباشند، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره زیان شهرک سازی

شهرک هایی که امکان برآورد تعهدات باقیمانده تکمیل آماده سازی شهرک صنعتی وجود دارد، بهای فروش زمینهای باقیمانده و فسخ شده قطعی با نرخ فروش سال مورد گزارش و یا ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری (با تبعیت از مصوبه هیئت وزیران در خصوص فرآیند نحوه انتخاب کارشناس از طریق کار گروه مستقر در استانها و مجاز بودن فروش زمین از طریق مزایده) هر کدام که مبلغ آن بیشتر بوده با مانده پیش دریافت مستهلک نشده جمع و با مانده تاسیسات مستهلک نشده، مخارج آتی تکمیل تاسیسات شهرک و مخارج انجام شده مربوط به طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای (با در نظر داشتن منابع مالی ناشی از طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای و کمک بلاعوض) مقایسه می گردد و در صورت منفی شدن حاصل جبری مزبور، زیان بلادرنگ شناسایی می شود.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷-۲- 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.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجوه سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳- 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 به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها و برآوردهای شرکت عمدتاً مربوط به برآورد مبالغ شهرک سازی می باشد که طبق برنامه عملیاتی بر مبنای آخرین فهرست بهاء و نظر کارشناسان صورت گرفته است.

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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴					شهرک
۱۴۰۳	مبلغ	جمع	خدمات	سایر تاسیسات	حقوق انتفاع از تاسیسات	زمین	
(۱۵,۵۳۰)	۱۲,۱۸۵	.	.	۱۱,۷۰۸	۲۴۱	۲۳۶	شهرک صنعتی آراسنج
۱,۱۷۹,۱۱۳	۶۴۹,۶۷۱	.	.	۲۰,۷۷۴	۶۲۷,۴۶۱	۱,۴۳۶	شهرک صنعتی لیا
۱,۰۰۴	۶۴,۷۴۶	.	.	۳,۳۱۳	۶۱,۴۳۳	.	شهرک صنعتی حیدریه
۱,۴۲۷,۸۱۰	۳۶۳,۵۲۳	.	.	۸۵,۴۷۱	۲۷۶,۹۱۹	۱,۱۳۳	شهرک صنعتی کاسپین
۶۳۷	۲۸۴	.	.	۱۲۰	.	۱۶۴	شهرک صنعتی خرمداشت
۵۵۷,۴۹۲	۱۵۱,۸۹۸	.	.	۵۷۰	۱۴۸,۰۱۱	۳,۳۱۷	شهرک صنعتی آبیگ
۲۲,۸۸۶	۳۸,۵۹۳	۳۸,۵۹۳	.	.	.	.	شهرک صنعتی حکیمیه
۱۲۴,۷۰۸	۲۴,۱۱۲	۲۲,۷۹۷	.	.	.	۳۱۵	شهرک صنعتی شال
۱۲,۳۲۳	۱۹,۰۰۸	۱۵,۰۴۱	۳,۹۵۳	.	.	۱۴	شهرک صنعتی اسفرورین
۹,۹۱۴	۱۸,۷۴۱	۱۸,۷۴۱	.	.	.	.	شهرک صنعتی آوج
۲۲۹	۵,۷۴۸	۵,۷۴۸	.	.	.	.	شهرک صنعتی طارم
۲۳,۵۰۱	۲۲,۷۳۷	۲۲,۳۲۲	.	.	.	۴۱۵	شهرک صنعتی قزوین (کوهین)
۱۵۰	.	.	.	.	.	.	پارک صنعتی لیا
۳۳,۶۶۸	۲۶,۰۹۵	۱۳,۷۵۹	۸,۲۹۵	۳,۷۳۳	۳۰۸		نواحی صنعتی
۳,۳۷۷,۹۰۵	۱,۳۹۷,۳۴۱	۱۳۸,۰۰۱	۱۳۴,۲۰۴	۱,۱۱۷,۷۹۸	۷,۳۳۸		

۵-۱- درآمد زمین به مبلغ ۷,۳۳۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴,۴۳۸ مبلغ میلیون ریال) بابت اخذ سند تفکیکی از سوی متقاضیان می باشد که برای اراضی ملی یا دولتی به قیمت منطقه‌ای و برای سایر اراضی (مستثنیات) به قیمت تمام شده محاسبه و شناسایی می گردد. افزایش درآمد مزبور نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش اسناد تفکیکی اخذ شده توسط متقاضیان در شهرک های صنعتی آراسنج، آبیگ، شال و کوهین می باشد. لازم به ذکر است درآمد شناسایی شده مزبور مربوط به اراضی ملی و دولتی می باشد.

۵-۲- درآمد حقوق انتفاع از تاسیسات به مبلغ ۱,۱۱۷,۷۹۸ میلیون ریال، (سال مالی قبل مبلغ ۲,۷۰۹,۶۸۹ میلیون ریال)، شامل درآمد حقوق انتفاع از تاسیسات عمومی به مبلغ ۵۹۴,۱۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۹۹۰,۹۶۴ میلیون ریال)، برگشت درآمد حقوق انتفاع از تاسیسات عام تحویلی به ارگانها به مبلغ ۴,۲۴۴ میلیون ریال (سال مالی قبل درآمد به مبلغ ۶۴,۷۹۹ میلیون ریال) و درآمد حقوق انتفاع از تاسیسات زیربنایی به مبلغ ۵۲۷,۹۲۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۶۵۳,۰۰۷ میلیون ریال) می باشد. کاهش درآمد مزبور نسبت به سال مالی قبل به میزان ۵۹ درصد عمدتاً ناشی از کاهش مترائ زمین واگذار شده، افزایش زمین های فسخی طی سال جاری و به تبع آن عدم افزایش پیش دریافت های مبنای محاسبه درآمد، افزایش بهای تمام شده باقیمانده عملیات طبق برنامه عملیاتی بروزرسانی شده در سال ۱۴۰۴ و تغییر در درصد پیشرفت فیزیکی (یادداشت ۲-۶) گردید.

۵-۳- درآمد سایر تاسیسات به مبلغ ۱۳۴,۲۰۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵۴۳,۶۷۵ میلیون ریال) شامل حق الامتیاز تاسیسات برق به مبلغ ۵۵,۹۵۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۸۷,۸۱۴ میلیون ریال) و تاسیسات گاز، مخابرات، آب وفاضلاب به مبلغ ۷۸,۲۵۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۵۵,۸۶۱ میلیون ریال) مازاد بر سقف تعهدات می باشد. کاهش درآمد مزبور نسبت به سال مالی قبل به میزان ۷۵ درصد عمدتاً ناشی از کاهش اعطای حق الامتیاز های مذکور به علت تغییر سیاست های شرکت مبنی بر عدم اعطای احجام مازاد بر نرم مجاز مصرف طبق قراردادهای حق بهره برداری می باشد.

۵-۴- درآمد خدمات به مبلغ ۱۳۸,۰۰۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸۰,۹۸۳ میلیون ریال) شامل درآمد آب بهاء و خدمات شهری معادل مخارج انجام شده جهت ارائه خدمات مزبور در سال مورد گزارش می باشد. قابل ذکر است از این بابت صورتحساب برای هر یک از صاحبان صنایع تنظیم و ارسال شده است. ضمناً در خصوص شهرکهای واگذار شده و نیز زمین هایی که در شهرکها هنوز واگذار نشده و دارای مخارج نگهداری می باشند درآمد شناسایی نمی شود. افزایش درآمد مذکور عمدتاً بابت افزایش مخارج انجام شده ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴					
جمع	جمع	خدمات	سایر تاسیسات	حقوق انتفاع از تاسیسات	زمین	شهرک
۲۵۰,۷۹۹	۵۰,۳۱۸	.	۵,۶۸۷	(۳۳۰)	(۳۹)	شهرک صنعتی آراسنج
۳۷۲,۴۶۵	۳۸۳,۴۱۶	.	۳۱,۱۳۴	۳۵۰,۹۶۸	۱,۳۱۴	شهرک صنعتی لیا
۵۰,۲۳۶	۲۸۱,۹۰۷	.	(۹۴۵)	۲۸۲,۸۵۲	.	شهرک صنعتی حیدریه
۶۸۱,۳۷۴	۴۶۹,۵۱۱	.	۵۲,۶۹۴	۴۱۷,۰۹۷	(۲۸۰)	شهرک صنعتی کاسپین
۱۵,۸۱۰	۱۵,۹۱۵	۱۵,۳۶۹	۷۸	.	۴۶۸	شهرک صنعتی خرمداشت
۱۰۶,۳۴۰	۱۳۶,۲۳۹	.	۴۸	۱۳۵,۹۴۸	۲۴۳	شهرک صنعتی آبیگ
۲۹,۴۹۱	۶۳,۲۲۶	۶۳,۲۲۶	.	.	.	شهرک صنعتی حکیمیه
۲۴۵,۵۰۳	۳۲,۸۲۷	۳۲,۷۲۰	.	.	۱۰۷	شهرک صنعتی شال
۱۷,۶۸۷	۳۲,۴۷۰	۳۱,۷۹۶	۶۶۰	.	۱۴	شهرک صنعتی اسفرورین
۱۵,۴۴۳	۳۰,۹۵۳	۳۰,۹۵۳	.	.	.	شهرک صنعتی آوج
۱۰,۶۸۳	۲۰,۱۸۳	۲۰,۱۸۳	.	.	.	شهرک صنعتی طارم
۲۷,۵۱۵	۲۶,۴۰۰	۲۵,۹۸۸	.	.	۴۱۲	شهرک صنعتی کوهین
۷,۸۷۲	.	.	.	.	.	پارک صنعتی لیا
۹,۷۵۳	.	.	.	.	.	شهرک صنعتی تخصصی انرژی خورشیدی قزوین
۳۶,۷۰۷	۸۰,۱۴۷	۲۱,۰۴۸	۳۴	۵۸,۹۴۹	۱۱۶	نواحی صنعتی
۱,۶۶۲,۶۷۸	۱,۵۷۸,۵۱۲	۲۴۱,۲۸۳	۸۹,۳۹۰	۱,۲۴۵,۴۸۴	۲,۳۵۵	

۱-۶- برگشت بهای تمام شده زمین در شهرکهای صنعتی آراسنج وکاسپین، حقوق انتفاع از تاسیسات در شهرک صنعتی آراسنج و همچنین سایر تاسیسات شهرک صنعتی حیدریه ناشی از اصلاح اضافه محاسباتی سالهای قبل به ترتیب براساس یادداشت های توضیحی ۲-۲-۳، ۳-۲-۳ و ۳-۲-۶ می باشد.

(شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳				۱۴۰۴				شرح
تاسیسات زیر بنایی	تاسیسات عمومی	تاسیسات تحویلی به ارگانها	میانگین	تاسیسات زیر بنایی	تاسیسات عمومی	تاسیسات تحویلی به ارگانها	میانگین	
در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	در صد	
۷۹	۶۰	۸۴	۹۳	۷۱	۵۵	۸۰	۷۸	شهرک صنعتی آراسنج
۸۸	۸۴	۸۸	۹۱	۸۵	۸۲	۸۸	۸۵	شهرک صنعتی لیا
۸۰	۹۷	۶۲	۸۰	۸۱	۹۵	۶۱	۸۶	شهرک صنعتی حیدریه
۷۸	۸۶	۸۵	۶۴	۷۹	۸۶	۸۷	۶۳	شهرک صنعتی کاسپین
۵۳	۴۸	۶۶	۴۶	۵۶	۵۱	۷۲	۴۷	شهرک صنعتی خرمداشت
۷۶	۹۲	۵۵	۸۲	۷۷	۹۲	۵۶	۸۲	شهرک صنعتی آبیگ
۴۷	۲۴	۶۱	۵۷	۴۶	۲۴	۵۹	۵۵	شهرک صنعتی حکیمیه
۳۶	۳۵	۵	۶۹	۳۷	۳۷	۸	۶۷	شهرک صنعتی شال
۴۹	۶۷	۶	۷۴	۵۰	۶۷	۱۰	۷۳	ناحیه صنعتی اسفرورین
۳۸	۴۷	۲	۶۶	۳۷	۴۵	۳	۶۳	ناحیه صنعتی آوج
۸۵	۹۳	۸۰	۸۱	۸۳	۸۷	۸۲	۸۱	ناحیه صنعتی دانسفهان
۴۵	۶۹	۱	۶۶	۴۷	۷۰	۲	۶۹	ناحیه صنعتی الموت
۱۱	۱۹	۱	۱۴	۱۱	۱۸	۲	۱۴	ناحیه صنعتی نیکوئی
۳۰	۳۸	۱	۵۲	۳۵	۳۹	۴	۶۳	ناحیه صنعتی طارم
۲۹	۳۹	۶	۴۱	۳۱	۴۴	۶	۴۴	شهرک صنعتی قزوین (کوهین)
۲۹	۳۲	۱	۵۴	۲۹	۳۰	۱	۵۶	پارک صنعتی لیا
۳	۰	۰	۹	۳	۰	۰	۸	شهرک انرژی خورشیدی

۶-۲-۱- کاهش پیشرفت فیزیکی در شهرک های صنعتی آراسنج، لیا، حیدریه و دانسفهان از بابت تاسیسات عمومی، عام تحویلی به ارگانها و زیربنایی ناشی از بروزرسانی برنامه عملیاتی و همچنین افزایش متراژ زمین در فاز های عملیاتی شهرکهای مزبور می باشد.

۶-۲-۲- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		شرح
در صد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۴۷	۶۸	۴,۹۸۳	(۲,۳۵۵)	۷,۳۳۸	زمین
۶۳	(۱۱)	(۱۲۷,۶۸۶)	(۱,۲۴۵,۴۸۴)	۱,۱۱۷,۷۹۸	حقوق انتفاع از تاسیسات
۱۷	۳۳	۴۴,۸۱۴	(۸۹,۳۹۰)	۱۳۴,۲۰۴	سایر تاسیسات
۲۷	۰	۰	۰	۰	کارگاهی و خدماتی
(۹۷)	(۷۵)	(۱۰۳,۲۸۲)	(۲۴۱,۲۸۳)	۱۳۸,۰۰۱	خدمات
۵۱	(۱۳)	(۱۸۱,۱۷۱)	(۱,۵۷۸,۵۱۲)	۱,۳۹۷,۳۴۱	

۶-۳-۱- زیان حقوق انتفاع از تاسیسات عمدتاً ناشی از کاهش درآمدهای مزبور نسبت به سال مالی قبل به شرح یادداشت ۵-۲ و ۶-۲-۱ می باشد.

۶-۳-۲- زیان خدمات ناشی از تخصیص هزینه های شارژ زمین های خالی و دراختیار این شرکت می باشد که در قبال هزینه های انجام شده آن درآمدی عاید نشده است.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

۴-۶- زیان برآوردی شهرک سازی

(مبالغ به میلیون ریال)

شهرک	زمین باقیمانده قابل واگذاری (متر مربع)	درآمد حاصل از واگذاری زمین	پیش دریافت ها	پیش دریافت زمین های فسخی	زمینهای تجاری و خدماتی و کارگاهی قابل واگذاری (مترمربع)	درآمد حاصل از زمینهای تجاری و خدماتی و کارگاهی (مترمربع)	واحد های کارگاهی (مترمربع)	درآمد حاصل از واحدهای کارگاهی	چهار لواحی غیر از واحدهای کارگاهی	پلاعوش سازمان	دریافتی حاصل از طرح های تملک داراییهای سرمایهای	زمینهای فسخی (متر مربع)	درآمد حاصل از واگذاری زمین های فسخی	جمع کل درآمد	مخارج انجام شده تاکنون	مخارج انجام شده از محل طرح های تملک داراییهای سرمایهای	برآورد مخارج باقیمانده	جمع کل مخارج	سود (زیان) کل برآوردی	سود (زیان) کل برآوردی
لنا	۶,۲۱۶	۲۴۳,۱۲۳	۱,۱۷۶,۷۹۵	(۱۰۷,۶۸۹)	۴۷,۴۳۵	۱۴۰,۱۳۰,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۳۸	۱,۱۶۸,۶۹۸	۷۷۳,۸۲۵	۴۴,۴۲۰	۷,۱۴۹,۹۲۶	۷,۹۶۸,۱۷۱	۸,۶۵۴,۴۷۵	۱,۷۲۱,۳۳۰
پارک لیا	۵۶۲,۷۰۵	۲۲,۵۰۸,۲۰۰	۱,۵۴۶,۳۳۳	-	۳,۲۶۴	۷۵۲,۷۶۰	-	-	۱,۱۴۳,۱۴۹	۲,۳۶۴	-	-	-	۲۸,۰۵۵,۴۶۸	۱,۷۰۶,۳۱۸	-	۱۱,۴۵۰,۲۷۸	۱۳,۱۵۶,۴۱۶	۱۴,۸۹۰,۵۵۲	۵,۲۶۳,۲۴۴
حدریه	۱۰۲,۷۲۸	۴,۰۶۸,۸۲۱	۱۷۲,۵۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰,۶۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵,۵۹۷,۸۹۴	۱۴۷,۸۵۴	۱۵,۵۰۶	۱,۷۷۴,۱۲۱	۱,۹۳۷,۴۸۱	۳,۶۰۰,۴۱۳	۹۵۲,۳۳۹
آراستنج	۲۵,۳۷۱	۱,۴۸۵,۵۸۲	۳۳۲,۴۰۹	-	۳۳,۳۶۶	۷,۰۴۶,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۶۴,۴۵۷	۱,۱۴۱,۱۴۳	۱۰,۱۸۳	۴,۱۰۷,۹۶۰	۵,۲۵۹,۲۸۶	۳,۶۰۵,۱۷۱	۵۰۰,۳۶۸
غرمشفت	۱,۹۶۳,۰۸۱	۵۱,۰۴۰,۱۰۶	۱۷,۳۳۶,۳۳۳	(۱,۴۹۶,۰۹۵)	۸۱,۹۱۲	۱۰,۶۸۹,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	۳۲۵,۴۷۷	۸,۴۶۲,۴۰۱	۸,۱۱۹,۸۵۱	۷۰,۰۲۳	۶۲,۹۸۵,۹۷۳	۷۱,۷۵۵,۸۳۷	۱۶,۷۱۸,۴۷۶	۴۰۵,۰۶۶۶
شال	۳۱۷,۲۹۹	۶,۳۴۵,۹۸۰	۵۹۳,۶۵۶	(۳۴,۵۳۳)	۱۰,۸۵۵	۸۶۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۷۵۷۲	۱۵۱,۴۴۰	۸۰,۳۸۰,۹۲	۳,۷۵۵	۳,۷۸۸,۲۴۴	۴,۷۴۵,۷۷۱	۳,۲۹۲,۳۲۱	۹۲۷,۵۶۷
کاسپین	۸۳,۷۷۵	۷,۵۳۹,۷۵۰	۱۰,۸۹۴,۷۲۳	(۱۰۰,۵۶۰)	۹,۵۶۷	۴,۵۶۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	۶۸,۴۹۲	۶,۱۴۴,۳۳۳	۳,۲۵۹,۷۰۹	۳,۷۳۱,۷	۱۳,۳۰۵,۹۲۱	۱۶,۷۰۱,۷۶۴	۱۲,۸۹۵,۳۳۰	۵,۸۱۷,۲۴۲
آبیک	۱۶,۱۲۷	۹۵۸,۱۶۳	۸۸۰,۸۷۰	(۶,۳۴۰)	۲,۱۶۸	۸۱۵,۳۳۲	-	-	۲,۴۱۷,۱۱۳	۴,۱۶۶	-	-	۵۳,۴۵۰	۱۴۲,۸۵۳	۱۶,۰۲۹	۱۶,۷۸۸	۲,۱۳۲,۹۰۸	۲,۳۱۰,۹۹۳	۳,۲۰۹,۴۷۴	۱,۵۳۷,۰۶۲
کوهن	۷۲,۲۷۷	۴,۷۸۵,۴۴۰	۴,۵۱۰,۳۰۵	(۸۱,۷۸۲)	۶,۹۶۰	۱,۳۲۷,۴۲۴	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۲۳	۴۲۳,۴۸۳	۱,۹۳۲,۴۸۷	۲,۰۶۰	۸,۰۴۲,۳۶۱	۹,۹۷۶,۹۰۸	(۴۷,۰۷۴۸)	(۳۲۷,۵۱۳)
حکمیة	۸۸۲,۶۰۳	۲۲,۳۲۹,۸۵۶	۵,۱۴۱,۵۸۶	(۴۵,۹۷۳)	۳۳,۲۰۱	۴,۳۴۱,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	۵۳,۵۱۲	۱,۳۷۱,۱۷۶	۳,۱۵۵,۶۲۵	۵,۵۶۹	۲۰,۵۶۴,۷۹۸	۲۲,۷۲۵,۹۹۲	۱۰,۲۵۴,۹۲۲	۲,۵۵۹,۵۳۶
الموت	۱۴,۱۶۹	۳۱۸,۸۰۳	۲۰,۲۸۳	-	۳,۹۹۷	۱۷۹,۸۶۵	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۱۸,۵۵۱	۳۶۳,۶۸۵	۷۰	۵۸۸,۳۶۷	۹۵۱,۱۲۲	(۳۳۲,۱۷۱)	(۳۱۹,۱۴۰)
طارم سفلی	۱۵۵,۴۵۲	۲,۸۷۵,۸۶۲	۱۱۹,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۲۳۴,۰۶۳	۲,۳۲۸,۹۹۷	۴۲۷,۰۵۱	۵۲	۲,۷۷۸,۳۸۳	۳,۳۰۵,۴۸۶	۱۲۳,۵۱۱	(۳۱۹,۴۷۳)
نیکوبه	۵۴۰,۱۶۸	۷,۰۳۲,۵۸۲	۱۸,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۵۰,۸۹۴	۱۰,۸۵۹۱	-	۵,۷۲۹,۲۲۲	۵,۸۳۷,۸۱۳	۱,۲۱۲,۰۸۱	۳۹۶,۴۶۰
نرزی غوربندی	۲۵۳,۰۳۹	۴,۵۳۰,۳۹۰	۱۰,۲۲۲,۲۶۵	-	۲۸,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۵۲,۶۵۵	۲۰۷,۹۵۹	-	۶,۰۵۸,۰۲۰	۶,۲۶۵,۹۷۹	۴۸۶,۶۷۶	۲۸۲,۵۲۰
اسفروین	۷۴,۱۰۴	۱,۴۸۲,۰۸۰	۴۴۰,۴۱۴	-	۷,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۲,۴۹۴	۲۵۲,۵۶۷	۷,۶۴۹	۷۹۶,۶۸۵	۱,۰۵۶,۹۰۱	۱,۴۶۵,۵۹۳	۶۵۶,۰۱۱
دانشگاه	۳۱,۰۸۹	۵۲۸,۵۱۳	۴۶,۹۹۶	-	۱,۴۴۰	۹۷,۹۳۰	-	-	-	۵۴,۰۰۰	-	-	۱۹۳,۶۰۰	۹۳۱,۱۱۹	۵۴,۹۱۲	۷,۷۳۵	۷۱۸,۳۸۴	۷۸۰,۹۳۱	۱۴۰,۱۸۸	۲۳۶,۷۰۹
آوج	۲۰۳,۵۳۴	۲,۰۲۵,۳۲۰	۲۰,۴۰۱۱۶	-	۱۷,۴۲۷	۳۴۸,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۱۴,۳۷۲	۱۱۶,۷۷۶	۱۱,۷۸۱	۱,۹۹۱,۵۷۵	۲,۱۴۰,۱۳۲	۵۹۴,۲۴۰	۶۳,۴۸۰
جمع کل	۵,۵۱۶,۷۷۷	۱۲۸,۲۰۸,۵۹۳	۲۴,۳۲۵,۹۶۵	(۱,۹۶۲,۹۷۲)	۲۱۲,۰۷۲	۴۷,۱۲۵,۳۷۲	۶,۵۳۰	۳,۵۶۰,۲۶۲	۲,۳۵۹,۰۲۶	۵,۰۹۶,۷۴۴	۱۸,۰۵۳,۱۹۷	۴۹۰,۹۸۰	۲۵۷,۵۸۶,۹۸۷	۲۲,۹۸۰,۰۴۹	۲۲۲,۹۰۸	۱۵۳,۹۶۴,۰۲۶	۱۷۷,۱۷۶,۹۸۳	۸۰,۴۱۰,۰۰۴	۲۴,۵۰۴,۴۳۴	۲۲,۷۴۳,۳۰۸
جمع کل سود برآوردی																			۸۱,۴۱۲,۹۲۳	
جمع کل زیان برآوردی																			(۸۰,۲۰۹۱۹)	(۷۶۱,۱۲۶)
																				(۴۱,۷۹۳)

۴-۶-۱ زیان برآوردی به مبلغ ۸۰۲,۹۱۹ میلیون ریال بر اساس مابه التفاوت درآمد حاصل از واگذاری حقوق انتفاع کلیه زمین های فاز های عملیاتی شهرکها بر اساس آخرین نرخهای واگذار شده مصوب و یا آخرین نرخهای مزایده، منابع حاصل از طرح های تملک دارایی های سرمایهای (براساس آخرین موافقت نامه) و کمک های بلا عوض با مخارج واقعی انجام شده تا کنون و برآورد مخارج باقیمانده (بر اساس حجم عملیات باقیمانده در فازهای عملیاتی و نرخ های فهرست بهای به روز رسانی شده سال ۱۴۰۴ با احتساب ادرصد مالیات و عوارض ارزش افزوده و ۱۵ درصد تسهیم هزینه های اداری) و مخارج انجام شده در طرح های تملک دارایی های سرمایهای (براساس دارایی های انتقال یافته به شرکت) محاسبه و به شرح جدول فوق و طبق رویه یادداشت ۱-۷-۳ شناسایی گردیده است. با توجه به زیان برآوردی شناسایی شده در سال مالی قبل به مبلغ ۷۶۱,۱۲۶ میلیون ریال تعدیل آن نهایتاً زیان برآوردی شهرک سازی در سال مالی ۱۴۰۴ مبلغ ۴۱,۷۹۳ میلیون ریال می باشد.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت
۱۴۰۳			۱۴۰۴			
خالص	تسهیم	هزینه کل	خالص	تسهیم	هزینه کل	
۱۱۷,۶۴۰	۴۶۵,۰۲۹	۵۸۲,۶۶۹	۳۴۳,۵۸۰	۴۳۵,۵۱۷	۷۷۹,۰۹۷	۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۱۳,۹۵۷	۵۷,۳۹۰	۷۱,۳۴۷	۷۴,۹۴۶	۹۰,۹۵۹	۱۶۵,۹۰۵	یادداشت سنوات خدمت کارکنان
۵۰۱,۴۳۹	۲۵۰,۷۲۲	۷۵۲,۱۶۱	۶۲۶,۸۴۸	۲۴۶,۸۸۷	۸۷۳,۷۳۵	۷-۲ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۵,۴۲۷	۴۲,۸۵۱	۵۸,۲۷۸	۴۷,۰۲۳	۲۹,۰۲۸	۷۶,۰۵۱	۷-۳ استهلاك اداری و تشکیلاتی
۶۶۸,۴۶۳	۸۱۵,۹۹۲	۱,۴۶۴,۴۵۵	۱,۰۹۲,۳۹۷	۸۰۲,۳۹۱	۱,۸۹۴,۷۸۸	جمع

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
خالص	تسهیم	هزینه کل	خالص	تسهیم	هزینه کل
۴۵.۸۴۳	۱۸۱.۰۵۲	۲۲۶.۸۹۵	۱۴۲.۰۷۷	۱۸۰.۷۳۸	۳۲۲.۸۱۵
۵.۲۹۸	۲۵.۱۵۴	۳۰.۴۵۲	۱۴.۰۹۷	۱۷.۸۱۴	۳۱.۹۱۱
۳۹.۸۰۱	۱۵۵.۸۶۸	۱۹۵.۶۶۹	۱۱۳.۶۰۸	۱۴۳.۷۰۷	۲۵۷.۳۱۵
۱۲.۰۶۴	۴۵.۳۵۶	۵۷.۴۲۰	۳۰.۲۷۹	۳۸.۱۷۴	۶۸.۴۵۳
۱۳.۶۳۷	۵۳.۴۴۸	۶۷.۰۸۵	۴۰.۱۳۵	۵۰.۷۸۹	۹۰.۹۲۴
۹۹۷	۴.۱۵۱	۵.۱۴۸	۳.۳۸۴	۴.۲۹۵	۷.۶۷۹
۱۱۷.۶۴۰	۴۶۵.۰۲۹	۵۸۲.۶۶۹	۳۴۳.۵۸۰	۴۳۵.۵۱۷	۷۷۹.۰۹۷

حقوق و دستمزد و مزایای مستمر کارکنان
عیدی و پاداش
سایر فوق العاده ها
رفاهیات کارکنان
حق بیمه و بازنشتگی سهم کارفرما
سایر

۷-۱-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین به روزرسانی احکام کارگزینی (شامل مزد شغل، مزد رتبه و حق پست) از سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۳ و تسری آن به سال جاری طبق نامه شماره ۵۸۵۸۹۴۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران (شرکت مادر) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت	
۱۴۰۳			۱۴۰۴				
خالص	تسهیم	هزینه کل	خالص	تسهیم	هزینه کل		
۴۶۷,۲۵۰	۱۵۵,۷۵۰	۶۲۳,۰۰۰	۴۹۳,۲۷۰	۱۶۴,۴۲۴	۶۵۷,۶۹۴	۷-۲-۱	آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک
۱۷,۶۹۴	۴۹,۱۵۰	۶۶,۸۴۴	۶۰,۵۴۷	۳۷,۳۸۰	۹۷,۹۲۷		حق الزحمه حقوقی و کارشناسی و حسابرسی
۲۹۱	۸۰۹	۱,۱۰۰	۵	۱	۶		تحقیقات
۵,۲۴۶	۱۴,۵۷۴	۱۹,۸۲۰	۱۷,۱۳۶	۱۰,۵۷۳	۲۷,۶۹۹		پذیرایی و تشریفات
۱,۴۵۲	۴,۰۳۲	۵,۴۸۴	۷,۷۰۳	۴,۷۵۶	۱۲,۴۵۹		لوازم مصرفی
۶۰۲	۱,۶۷۴	۲,۲۷۶	۳,۰۲۹	۱,۸۶۹	۴,۸۹۸		آب ، برق ، گاز و سوخت
۵۸۴	۱,۶۲۳	۲,۲۰۷	۱,۹۱۱	۱,۱۸۱	۳,۰۹۲		پست و مخابرات
۵,۰۱۱	۱۳,۹۱۸	۱۸,۹۲۹	۱۶,۴۱۱	۱۰,۱۳۱	۲۶,۵۴۲	۷-۲-۲	تعمیر و نگهداری
۶۲	۱۷۳	۲۳۵	۱۰۳	۶۵	۱۶۸		هزینه نگهداری فضای سبز
۱,۷۵۹	۴,۸۸۷	۶,۶۴۶	۶,۲۸۵	۳,۸۸۰	۱۰,۱۶۵		هزینه فرهنگی
.	.	.	۱۲,۳۳۸	۷,۶۱۱	۱۹,۹۳۹	۷-۲-۳	هزینه هم افزایی و ارتقای فعالیتهای فرهنگی
۲۴۲	۶۷۱	۹۱۳	۱,۰۱۸	۶۲۹	۱,۶۴۷		بیمه دارائیهای ثابت و موجودیها
۴۰۰	۱,۱۱۲	۱,۵۱۲	۱,۱۰۷	۶۸۳	۱,۷۹۰	۷-۲-۴	هزینه های بازنشستگان
۸۴۶	۲,۳۴۹	۳,۱۹۵	۶,۰۰۵	۳,۷۰۴	۹,۷۰۹		سایر هزینه ها
۵۰۱,۴۳۹	۲۵۰,۷۲۲	۷۵۲,۱۶۱	۶۲۶,۸۴۸	۲۴۶,۸۸۷	۸۷۳,۷۳۵		

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۲-۱- هزینه های آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک به مبلغ ۶۵۷,۶۹۴ میلیون ریال بر اساس ۸ درصد مبلغ کل قراردادهای واگذاری حقوق انتفاع طبق بودجه مصوب در سال مورد گزارش می باشد. که بر اساس اعلامیه سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران در حسابها منظور گردیده است. ضمناً در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل طبق دستورالعمل ابلاغی حداکثر ۲۵ درصد این هزینه به بهای تمام شده تاسیسات ایجاد شده تخصیص یافته است.

۷-۲-۲- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعمیر و نگهداری ساختمان ها و تاسیسات به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۲-۳- هزینه هم افزایی و ارتقای فعالیت های فرهنگی به مبلغ ۱۹,۹۳۹ میلیون ریال براساس مفاد جز (۱) و (۲) بند "ث" تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور به میزان ۱ درصد اعتبارات هزینه ای می باشد که توسط خزانه برداشت گردیده است و طبق آیین نامه اجرایی آن به وزارت ارشاد و فرهنگ، سازمان صدا و سیما و سازمان تبلیغات اسلامی تخصیص می یابد.

۷-۲-۴- هزینه های بازنشتگان عمدتاً بابت هزینه های عیدی، عائله مندی و بیمه بازنشستگان کشوری می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴			
۱۴۰۳	تسهیم	هزینه کل	خالص	تسهیم	هزینه کل	
۹,۸۶۰	۲۷,۳۸۹	۳۷,۲۴۹	۲۳,۴۲۴	۱۴,۴۶۰	۳۷,۸۸۴	هزینه استهلاك ساختمان
۱,۰۶۴	۲,۹۵۵	۴,۰۱۹	۲,۴۸۵	۱,۵۳۴	۴,۰۱۹	هزینه استهلاك تاسیسات
۱۸۷	۵۱۸	۷۰۵	۵۶۸	۳۵۲	۹۲۰	هزینه استهلاك ماشین آلات
۵۲۴	۱,۴۵۵	۱,۹۷۹	۱,۲۲۲	۷۵۴	۱,۹۷۶	هزینه استهلاك وسائط نقلیه
۳,۷۹۱	۱۰,۵۳۱	۱۴,۳۲۲	۱۹,۳۲۴	۱۱,۹۲۸	۳۱,۲۵۲	هزینه استهلاك اثاثه و منصوبات
۱	۳	۴	.	.	.	هزینه استهلاك ابزار آلات
۱۵,۴۲۷	۴۲,۸۵۱	۵۸,۲۷۸	۴۷,۰۲۳	۲۹,۰۲۸	۷۶,۰۵۱	

۷-۳-۱- افزایش هزینه استهلاك نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش استهلاك اثاثیه و منصوبات است که مربوط به اضافات طی سال جاری و پایان سال مالی قبل می باشد.

۷-۴- سهم از هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۵۶,۲۶۶	۲۹۳,۶۶۲	انتقال به تاسیسات عمومی
۳۲۲,۳۴۱	۴۳۱,۶۸۶	انتقال به تاسیسات زیربنایی
۱۴,۳۰۶	۳,۴۴۵	انتقال به تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
۷۴,۸۶۶	۷۳,۵۹۸	انتقال به بهای تمام شده خدمات
۷۶۷,۷۷۹	۸۰۲,۳۹۱	

۷-۵- نحوه تسهیم هزینه های مشترک

مطابق مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۲/۲۴ هیئت مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی، هزینه های مشترک هر شهرک به نسبت بودجه مصوب عملیاتی (عمرانی) و عمومی (جاری) به قیمت تمام شده تاسیسات و سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی تخصیص می یابد. ضمناً طبق دستورالعمل مورخ ۱۴۰۰/۱/۲۵ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران حقوق و مزایای کلیه کارکنان (با هر گونه طبقه بندی مالی) در یادداشت فوق ارائه و سپس تسهیم گردیده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۹۶,۸۳۹	۹,۱۲۲	۸-۱	درآمد تفکیک زمین واگذار شده
۳۸,۲۳۳	۴۲,۴۱۹	۸-۲	درآمد حق انتقال و تغییر نام
۲۸,۴۰۱	۵۰,۷۶۰	۸-۳	درآمد صدور جواز ساخت
۱۶۳,۴۷۳	۱۰۲,۳۰۱		

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۱- درآمد تفکیک زمین واگذار شده بابت درخواست متقاضیان نسبت به تفکیک زمین واحد صنعتی خود به دو یا چند قطعه می باشد که با نرخ ۱۵ درصد قیمت روز زمین نسبت به متراژ زمین تفکیک شده و طبق دستورالعمل بهره برداری از زمین، اعیانی و تاسیسات شهرکها و نواحی صنعتی، صنفی و فناوری محاسبه و شناسایی گردیده است کاهش درآمد تفکیک زمین واگذار شده نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش درخواست متقاضیان جهت تفکیک زمین می باشد.

۸-۲- افزایش درآمد حق انتقال و تغییر نام نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش در تعداد و نرخ انتقال و تغییر نامها می باشد.

۸-۳- صدور مجوز احداث ساختمان در زمین های واگذار شده به متقاضیان طبق دستورالعمل بهره برداری از زمین، اعیانی و تاسیسات شهرکها و نواحی صنعتی و فناوری، با نرخ یک درصد قیمت روز زمین نسبت مساحت زیربنای درخواستی برای صدور جواز ساخت محاسبه و شناسایی شده است. افزایش درآمد مزبور ناشی از افزایش نرخ روز زمین و همچنین افزایش متراژ صدور جواز ساخت می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۲۱,۷۵۰	۲۱۰,۶۶۸	۹-۱ درآمد جرایم تخلفات ساخت و ساز
۴,۲۱۸	۳۰,۶۳۴	۹-۲ درآمد حاصل از اجاره
۱۶,۴۹۲	۱۵,۰۰۹	۱۲-۱-۶ سود تسهیلات اعطایی به کارکنان
۰	۳,۸۵۰	۹-۳ سود ناشی از فروش وسایل نقلیه
۵,۰۰۰	۰	درآمد ناشی فروش مستحقات
۶۰۰	۰	درآمد ضبط ضمانتنامه
۰	(۱۵,۱۲۳)	۶-۴ هزینه پرونده حقوقی شرکت نوکان فرایند
(۱,۷۳۸)	(۷,۴۰۷)	۹-۵ هزینه مالیات ارزش افزوده و جرائم مالیاتی
۶۸۹	۲,۳۱۱	سایر
۱۴۷,۰۱۱	۲۳۹,۹۴۲	جمع

۹-۱- درآمد جرایم تخلفات ساختمان به مبلغ ۲۱۰,۶۶۸ میلیون ریال بابت تخلفات ساخت و ساز متقاضیان طی صورت جلسه واحد فنی و پشتیبانی بر اساس دستور العمل سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران محاسبه می گردد. علت افزایش این درآمد عمدتاً ناشی از افزایش تخلفات ساخت و ساز و افزایش نرخ جرایم می باشد.

۹-۲- درآمد اجاره به مبلغ ۳۰,۶۳۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸,۰۶۹ میلیون ریال درآمد اجاره واحدهای کارگاهی واقع در شهرک صنعتی آبیک و مبلغ ۲,۵۶۵ میلیون ریال درآمد اجاره دفاتر خدمات فناوری کسب و کار در شهرک صنعتی کاسپین می باشد. افزایش درآمد اجاره نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از اجاره واحدهای کارگاهی واقع در شهرک صنعتی آبیک با نرخ های کارشناسی می باشد.

۹-۳- سود ناشی از فروش وسایل نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودرو سواری سمند طبق مجوز کمیسیون ماده ۲ وزارت امور اقتصادی دارایی به شماره ۷۷۰۴۰۰۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ از طریق برگزاری مزایده عمومی و با نرخ کارشناسی می باشد.

۹-۴- مبلغ ۱۵,۱۲۳ میلیون ریال هزینه پرونده حقوقی شرکت نوکان فرایند مربوط به محکومیت شرکت در خصوص خسارت سیل به شرکت مذکور شامل مبلغ ۱۳,۸۹۶ میلیون ریال اصل خواسته و مابقی به مبلغ ۱,۲۲۷ میلیون ریال بابت هزینه دادرسی، خدمات قضایی و نیم عشر دولتی طبق رای قطعی دادگاه می باشد.

۹-۵- مبلغ ۷,۴۰۷ میلیون هزینه مالیات ارزش افزوده و جرائم مالیاتی شامل مبلغ ۵,۲۴۴ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ طبق برگ قطعی صادره و مبلغ ۲,۱۶۳ میلیون ریال جرائم مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
۱۰۳۲	۷۳۰.۴۴۰	۳۰.۰۰۰	۴.۴۰۹	۱۴.۱۳۸	۱۰۷.۹۵۶	۸۸۸	۸۸۸,۸۶۳
.	۲۰.۳۶۳	۲۰.۳۷۲	.	.	۲۵.۵۲۹	.	۶۶,۲۶۴
۱۰۳۲	۷۵۰.۸۰۳	۵۰.۳۷۲	۴.۴۰۹	۱۴.۱۳۸	۱۳۳.۴۸۵	۸۸۸	۹۵۵.۱۲۷
.	۲۴.۴۶۱	.	۱۰۷۴	.	۱۹.۷۰۹	.	۴۵,۲۴۴
.	.	.	.	(۱۶۷)	.	.	(۱۶۷)
۱۰۳۲	۷۷۵.۲۶۴	۵۰.۳۷۲	۵.۴۸۳	۱۳.۹۷۱	۱۵۳.۱۹۴	۸۸۸	۱,۰۰۰,۲۰۴
.	.	۶.۷۵۰	۱.۷۴۲	۴.۵۰۲	۵۲.۳۲۶	۸۸۲	۶۶,۲۰۲
.	۳۷.۲۴۹	۴.۰۱۹	۷۲۴	۱.۹۷۹	۱۴.۸۵۹	۴	۵۸,۸۳۴
.	۳۷.۲۴۹	۱۰.۷۶۹	۲.۴۶۶	۶.۴۸۱	۶۷.۱۸۵	۸۸۶	۱۲۵.۰۳۶
.	۳۷.۸۸۴	۴.۰۱۸	۹۳۹	۱.۹۷۶	۳۴.۸۲۰	۱	۷۹.۶۳۸
.	.	.	.	(۱۶۷)	.	.	(۱۶۷)
.	۷۵.۱۳۳	۱۴.۷۸۷	۳.۴۰۵	۸.۲۹۰	۱۰۲.۰۰۵	۸۸۷	۲۰۴.۵۰۷
۱۰۳۲	۷۰۰.۱۳۱	۳۵.۵۸۵	۲.۰۷۸	۵.۶۸۱	۵۱.۱۸۹	۱	۷۹۵,۶۹۷
۱۰۳۲	۷۱۳.۵۵۴	۳۹.۶۰۳	۱.۹۴۳	۷.۶۵۷	۶۶.۳۰۰	۲	۸۳۰,۰۹۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

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

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۳,۸۲۹,۱۱۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله و همچنین وسایل نقلیه تا مبلغ ۶۹,۱۷۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- در سال ۱۳۹۸ بر اساس ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده (۱۰) آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ ساختمانهای شرکت تجدید ارزیابی گردیده است. مجدداً ساختمان های شرکت در پایان سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی مذکور به مبلغ ۵۰۳,۴۷۲ میلیون ریال در حسابها ثبت گردیده است. مقایسه مبلغ دفتری ساختمانها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبالغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
۶۹۳,۸۵۶	۲۱۶,۳۱۰	۶۵۷,۲۷۲	۲۰۵,۶۵۲

ساختمانها

۱-۳- افزایش ساختمان به مبلغ ۲۴,۴۶۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴,۷۳۳ میلیون ریال خرید و نصب حفاظ امنیتی و مبلغ ۹,۷۲۸ میلیون ریال بابت اجرای پارتیشن بندی ساختمان اداری ستاد می باشد.

۱-۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید سیستم کامپیوتر، پرینتر و دستگاه کپی، تجهیزات اداری و همچنین خرید اثاثه و منصوبات جهت تجهیز مهمانسرای ناحیه صنعتی الموت می باشد.

۱-۵- وسایل نقلیه واگذار شده شامل یک دستگاه خودروی سواری سمند به مبلغ ۳,۸۵۰ میلیون ریال (یادداشت ۳-۹) می باشد.

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		حق امتیاز خدمات عمومی	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱,۰۹۳	۱۶۴	۱,۲۵۷	
افزایش	۰	۰	۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۰۹۳	۱۶۴	۱,۲۵۷	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۱۶۴)	(۱۶۴)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۰۹۳	۰	۱,۰۹۳	
استهلاک انباشته	۰	۰	۰	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۰۹۳	۰	۱,۰۹۳	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۰۹۳	۰	۱,۲۵۷	

۱۱-۱- مبلغ ۱۶۴ میلیون ریال سایر نقل انتقالات و تغییرات بابت پیش پرداخت خرید نرم افزار سیستم بودجه ریزی عملیاتی و بهای تمام شده از طریق شرکت مادر تخصصی بوده که به دلیل منتفی شدن خرید مبلغ مزبور به حساب هزینه منظور گردیده است.

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

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۱۳,۳۶۱,۰۰۵	۱۱,۳۷۸,۷۸۵	۱۲-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۳۳۹۹۰۷	۴۱۳,۵۴۶	۱۲-۱-۲ اسناد دریافتنی وجه التزام
۱۳,۷۰۰,۹۱۲	۱۱,۷۹۲,۳۳۱	
حساب های دریافتنی		
۱,۰۱۶,۸۸۹	۱,۸۰۱,۸۸۱	۱۲-۱-۳ اسناد واخواستی و چکهای برگشتی
۳,۰۲۸	۲,۷۳۹	بدهی متقاضیان بابت هزینه اسناد واخواست شده
۱۶۲,۱۲۱	۲۳۷,۱۵۸	بدهی اشخاص و شرکتهای بابت خدمات ارائه شده
۴۰۲,۳۹۱	۱,۰۰۵,۰۳۲	۱۲-۱-۴ طلب جرائم تاخیرات اقساط معوق
۵,۲۵۹	۴,۸۷۸	طلب بابت سایر تاسیسات
۲۶,۹۷۸	۲۲,۹۹۳	سایر حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۶۱۶,۵۶۶	۳,۰۷۴,۶۸۱	
۱۵,۳۱۷,۴۷۸	۱۴,۸۶۷,۰۱۲	
(۱۳,۳۶۱,۰۰۵)	(۱۱,۳۷۸,۷۸۵)	۲۶ تهاتر اسناد دریافتنی تجاری با پیش دریافت ها
(۳۳۹,۹۰۷)	(۴۱۳,۵۴۶)	۲۶ تهاتر اسناد دریافتنی وجه التزام با پیش دریافت ها
۱,۶۱۶,۵۶۶	۳,۰۷۴,۶۸۱	
سایر دریافتنی ها		
حساب های دریافتنی		
۱,۰۵۳	۷۶۵	شرکتهای گروه
۷۸۵,۹۱۴	۵۹۹,۸۳۷	خزانه تمرکز وجوه سپرده
۱۰,۷۷۷	۲۱,۳۴۴	پیمانکاران
۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۵	۱۲-۱-۴ بانک توسعه تعاون
۰	۱۲,۰۰۰	۱۲-۱-۵ سود سهم دولت
۱۰,۶۸۳	۱۱,۷۴۶	کارکنان (بیمه تکمیلی و سایر)
۴۷,۱۶۵	۴۷,۳۹۸	۱۲-۱-۶ وام کارکنان
۰	۳,۵۴۰	سایر
۱,۰۵۵,۵۹۳	۹۹۷,۰۳۵	
۲,۶۷۲,۱۵۸	۴,۰۷۱,۷۱۶	

۱۲-۱-۱- مبلغ ۱۱,۳۷۸,۷۸۵ میلیون ریال اسناد دریافتنی تجاری مربوط به واگذاری زمین (حقوق انتفاع زمین صنعتی) به متقاضیان (یادداشت ۲۶) می باشد.

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

۱۲-۱-۲- اسناد دریافتنی وجه التزام مربوط به متقاضیان دریافت زمین در شهرک انرژی خورشیدی جهت احداث نیروگاه خورشیدی می باشد که براساس دستورالعمل واگذاری اعیانی زمین، اعیانی و تاسیسات شهرکها و نواحی صنعتی، صنفی و فن آوری در سال ۱۴۰۳ مشمول ۲۰ درصد مشوق می باشد. به این ترتیب به میزان ۲۰ درصد مبلغ واگذاری زمین از متقاضیان اسناد دریافتنی اخذ و تحت سر فصل مزبور و به طرفیت حساب پیش دریافت وجه التزام (یادداشت ۲۶) در دفاتر شناسایی گردیده است که پس از تکمیل پروژه در موعد مقرر از سوی متقاضیان، عودت داده می شود.

۱۲-۱-۳- دلیل عمده افزایش اسناد واخواستی شرایط کنونی اقتصادی حاکم بر کشور ناشی از جنگ تحمیلی می باشد. با توجه به اینکه طبق قرارداد های حقوق انتفاع، شرکت حق فسخ یکطرفه قراردادها را دارد، مبالغ مزبور قابلیت وصول دارند. همچنین افزایش طلب جرائم تاخیرات اقساط معوق عمدتاً ناشی از افزایش مبالغ اسناد واخواستی و محاسبه جرائم تاخیر بر اساس شاخص های بانک مرکزی از تاریخ سررسید اسناد تا پایان سال مالی می باشد.

۱۲-۱-۴- در راستای اجرای تفاهم نامه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ فی مابین بانک توسعه تعاون و شهرکهای صنعتی ایران و همچنین بر اساس موافقت نامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه کشور مبنی بر 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 سرفصل وجوه اداره شده در بودجه سال ۱۴۰۳، قرارداد عاملیت اعطای تسهیلات تلفیقی فی مابین مدیریت شعب بانک توسعه تعاون و شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین از محل اعتبارات شرکت شهرکهای صنعتی تعهد گردید مبلغ ۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و از محل اعتبارات داخلی بانک به مبلغ ۹۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به منظور تامین سرمایه در گردش بنگاه های کوچک و متوسط مستقر در شهرکها و نواحی صنعتی استان قزوین که توسط شرکت شهرکهای صنعتی به بانک مذکور معرفی گردند تسهیلات پرداخت شود. طی سال جاری مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال) توسط شرکت به حساب بانک مذکور واریز شده است، که مبلغ ۱۹,۵۹۵ میلیون ریال آن با توجه به پرداخت اقساط تسهیلات اعطائی از سوی متقاضیان توسط بانک عامل به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۲-۱-۵- مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال سود سهم دولت بابت علی الحساب پرداختی طبق بودجه مصوب می باشد که با توجه به اینکه عملکرد شرکت منجر به زیان گردیده است، مبلغ مزبور به حساب سایر دریافتنی ها منظور گردیده است. ضمناً مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال علی الحساب پرداختی مالیات به حساب پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۴) منظور گردیده است.

۱۲-۱-۶- مانده حساب وام کارکنان شامل تسهیلات اعطایی به کارکنان بر اساس دستورالعمل تبصره (۴) ماده (۱۱) قانون بودجه سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با نرخ سود ۱۰ درصد و مدت باز پرداخت ۷ ساله و ۱۰ ساله (با سقف حداکثر ۶,۲۹۰ میلیون ریال) و همچنین پرداخت مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات به هریک از کارکنان در سال ۱۴۰۲ براساس ضوابط اجرایی نحوه اعطای مزایای جانبی به کارکنان دستگاه های اجرایی موضوع بند (د) تبصره (۱۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور با مهلت بازپرداخت ۱۰ ساله و نرخ سود یک درصد می باشد.

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

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۲۱۲,۴۵۸	۲۵۸,۹۵۷

سایر دریافتنی ها
حساب های دریافتنی
حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۲,۱۱۰	۲,۱۱۰

سپرده ها و ودایع دریافتنی

۱۳-۱- سپرده ها و ودایع دریافتنی عمدتاً شامل مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده تودیع شده بابت خسارت احتمالی پرونده حقوقی به طرفیت شرکت صنعت پردازان کوهین نزد اداره کل دادگستری استان قزوین می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۹۹,۳۰۳	۱۰۲,۳۹۸
	۱۴۸,۱۴۳	۱۷۷,۴۳۷
	۵۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۱۹,۲۶۷	۱۲,۲۱۲
	۶,۸۷۵	۸۷۵
	۰	۶۲
	۸۰۳,۵۸۸	۳۹۲,۹۸۴

پیمانکاران

شرکت برق منطقه ای زنجان

شرکت آب منطقه ای قزوین

بیمه (تکمیلی کارکنان وسایل نقلیه)

مالیات عملکرد

سایر

۱۴-۱- پیش پرداخت به شرکت برق منطقه ای زنجان بابت تفاهم نامه های شماره ۷۰۰/۸۸ و ۷۰۰/۵۱ به ترتیب بابت احداث پست برق در شهرک صنعتی حیدریه به مبلغ ۶۸,۹۴۳ میلیون ریال و شهرک صنعتی لیا به مبلغ ۷۹,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۲- پیش پرداخت به شرکت آب منطقه ای قزوین بابت تفاهم نامه های شماره ۱۴۰۳/۱۰۱/۴۹۸۱ و ۱۴۰۴/۱۰۱/۱۴۲۹ بابت تامین آب واحدهای صنعتی شهرک صنعتی خرمدشت از سد نهیب جمعاً به مقدار ۷۰۰,۰۰۰ متر مکعب می باشد.

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۱,۲۲۵,۲۳۹	۱,۲۰۸,۹۸۷

موجودی لوله و اتصالات ، لوازم برقی و تاسیساتی ، ابزارآلات و آهن آلات

۱۵-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱,۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله بیمه شده است.

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

۱۶- موجودی زمین

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۲۳۱,۱۶۰	۴,۵۴۸,۹۷۲	۱۶-۱	موجودی زمین در جریان تملک
۱,۰۵۰,۰۰۱	۱,۱۰۴,۸۷۸	۱۶-۲	موجودی زمین قابل واگذاری
۱,۲۸۱,۱۶۱	۵,۶۵۳,۸۵۰		

۱۶-۱- موجودی زمین در جریان تملک به تفکیک شهرکها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
مبلغ	مبلغ	دارای سند	تملك شده	یادداشت	
		هکتار	هکتار		
۰	۳,۹۵۷,۲۰۴	۵۰۸	۵۲۸	۱۶-۱-۱	شهرک صنعتی لیا
۰	۰	۱۶۶	۱۶۶		پارک صنعتی لیا
۴۷۲	۰	۶۶	۱۶۴	۱۶-۱-۲	شهرک صنعتی حیدریه
۰	۳,۲۶۷	۴۲۸	۴۸۶	۱۶-۱-۲	منطقه ویژه اقتصادی
۰	۰	۱۳۸	۲۱۸		شهرک بوئین زهرا (آراسنج)
۴۳۶	۰	۱,۶۴۵	۱,۹۰۹		شهرک صنعتی خرمداشت
۰	۰	۸۴	۸۴		شهرک صنعتی شال
۰	۳,۵۴,۴۷۳	۴۸۷	۵۷۱	۱۶-۱-۱	شهرک صنعتی کاسپین
۵۰,۳۱۰	۵۴,۳۷۸	۸۷	۹۵	۱۶-۱-۱	شهرک صنعتی آبیک
۰	۰	۱۰۱	۱۰۶		شهرک صنعتی قزوین
۱۱,۴۵۹	۱۱,۴۵۹	۴۲۳	۵۲۲		شهرک صنعتی حکیمیه
۲۱	۰	۷	۹		ناحیه صنعتی الموت
۰	۰	۳۰	۳۰		ناحیه صنعتی طارم
۰	۰	۷۸	۷۸		ناحیه صنعتی نیکویه
۲۷۱	۰	۲۶	۲۸		ناحیه صنعتی اسفرورین
۰	۰	۴۴	۴۴		شهرک صنعتی دانسفهان
۰	۰	۶۶	۶۶		شهرک صنعتی آوچ
۱۶۸,۱۹۱	۱۶۸,۱۹۱	۰	۷۸۳		شهرک انرژی خورشیدی
۲۳۱,۱۶۰	۴,۵۴۸,۹۷۲	۴,۳۸۴	۵,۸۸۷		

۱۶-۱-۱- افزایش زمین در جریان تکمیل نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار ۱,۰۱۴,۱۴۰ متر مربع توسعه شهرک صنعتی لیا، اخذ سند تفکیکی به متره ۳۵۴,۴۷۳ مترمربع از اراضی شهرک صنعتی کاسپین، هزینه مطالعات مسیرهای دسترسی منطقه ویژه اقتصادی تاکستان و هزینه اجاره ۹۹ ساله به متره ۳۹,۲۸۷ متر مربع ارضی استان قدس رضوی مربوط به شهرک صنعتی آبیک می باشد.

۱۶-۱-۲- در سالهای قبل سازمان امور اراضی ۷۶۸ هکتار از اراضی واگذار شده به شرکت ایران خودرو را فسخ نموده و ۵۴۲ هکتار مذکور را به شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین واگذار نموده است و مابقی آن به مساحت ۲۲۶ هکتار در حال پیگیری جهت واگذاری می باشد، از بابت مستحقات موجود در آن که توسط شرکت ایران خودرو انجام گردیده طبق نامه سازمان جهاد کشاورزی و بر اساس قیمت کارشناسی مبلغ ۴۱,۴۷۳ میلیون ریال در سالهای قبل توسط شرکت به حسابهای سازمان جهاد کشاورزی، امور اراضی و اداره ثبت اسناد و املاک قزوین پرداخت شده و بهای زمین مذکور می بایست به صورت منطقه ای پس از اعلام سازمان امور اراضی پرداخت گردد. تاکنون در خصوص مبلغ زمین مزبور اعلامیه از طرف سازمان امور اراضی به شرکت ارسال نشده است. لازم به ذکر است اراضی فوق الذکر به مساحت ۴۳۰ هکتار طی صورتجلسه تحویل موقت به شماره ۵۰۹۵۶/۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۴ تحویل شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین شده است.

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

۱۶-۲- وضعیت زمینهای قابل واگذاری به تفکیک شهرکها:

(مبالغ به میلیون ریال)		واگذار شده		بهای تمام شده		
مانده پایان سال		سال جاری	سنوات قبل	سال جاری	سنوات قبل	
۱۴۰۳	۱۴۰۴					
۲۲,۲۰۶	۲۴,۴۷۷	۱,۳۱۴	۳,۱۱۲	۳,۵۸۵	۲۵,۳۱۸	شهرک صنعتی لیا
۳۲۶۵	۳,۶۰۶	.	.	۳۴۱	۳,۲۶۵	پارک شهرک صنعتی لیا
۸۹۰,۱۲۱	۸۹۷,۸۸۲	.	.	۷,۷۶۱	۸۹۰,۱۲۱	شهرک صنعتی حیدریه
۸,۴۵۱	۱۶,۷۶۱	(۳۹)	۳,۰۹۲	۸,۲۷۱	۱۱,۵۳۳	شهرک صنعتی آراسنچ
۲۶,۳۴۲	۵۵,۴۶۰	۴۶۸	۱۵۶	۲۹,۵۸۶	۲۶,۴۹۸	شهرک صنعتی خرمداشت
۲,۹۶۹	۳,۲۰۳	۱۰۷	.	۳۴۱	۲,۹۶۹	شهرک صنعتی شال
۲۷,۳۲۱	۲۹,۴۵۴	(۲۸۰)	۲۱,۱۳۸	۱,۸۵۳	۴۸,۴۵۹	شهرک صنعتی کاسپین
۸,۶۴۳	۸,۷۷۲	۲۴۳	۳,۴۶۷	۳۷۲	۱۲,۱۱۰	شهرک صنعتی آبیک
۳۴,۴۰۵	۲۴,۶۲۸	۴۱۲	.	۶۴۵	۳۴,۴۰۵	شهرک صنعتی کوهین (قزوین)
۱۴,۵۳۶	۱۵,۳۵۱	.	۱۷۳	۸۱۵	۱۴,۷۰۹	شهرک صنعتی حکیمیه
۱,۹۴۴	۲,۳۰۶	.	.	۳۶۲	۱,۹۴۴	ناحیه صنعتی الموت
۱,۶۶۶	۲,۵۲۱	.	۲۰	۸۵۵	۱,۶۸۶	ناحیه صنعتی طارم
۱,۲۱۳	۱,۵۵۴	.	.	۳۴۱	۱,۲۱۳	ناحیه صنعتی نیکویی
۸۹	۵۳۴	.	.	۴۴۵	۸۹	شهرک صنعتی تخصصی انرژی
۳,۹۳۱	۴,۵۲۹	۱۴	.	۶۱۲	۳,۹۳۱	خورشیدی قزوین
۱,۵۳۷	۱,۷۶۱	۱۱۶	۴۴۱	۳۴۰	۱,۹۷۸	ناحیه صنعتی اسفرورین
۱,۳۶۲	۲,۰۶۹	.	۲۷	۷۰۷	۱,۳۸۹	ناحیه صنعتی آوج
۱۰۵۰,۰۰۱	۱,۱۰۴,۸۷۸	۲,۳۵۵	۳۱,۶۲۶	۵۷,۲۳۲	۱۰۸۱,۶۳۷	

۱۶-۲-۱- افزایش بهای تمام شده زمین های قابل واگذاری در سال جاری عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۷,۹۳۷ میلیون ریال ذخیره هزینه دادرسی تجدید نظرخواهی پرونده حقوقی به طرفیت شرکت آسفالت گرم ایثارگران در شهرک صنعتی خرمداشت، مبلغ ۷,۶۸۰ میلیون ریال هزینه انتقال سند مالکیت ۸۰ هکتار زمین جهت توسعه شهرک صنعتی آراسنچ و مبلغ ۳,۲۰۲ میلیون ریال هزینه انتقال سند مالکیت ۱۱۳ هکتار زمین جهت توسعه شهرک صنعتی حیدریه می باشد.

۱۶-۳- وضعیت زمین های واگذار شده در هر شهرک به تفکیک مترائ:

(هکتار)		فسخ و انصراف و کاهش مترائ		افزایش زمین صنعتی طی دوره		نام شهرک
مانده سال قبل	مانده پایان دوره		واگذاری شده طی دوره		مانده ابتدای دوره ۱۴۰۴	
۲,۹	۱,۲	.	۱,۷	.	۲,۹	آبیک
۰,۲	۶,۹	.	.	۶,۷	۰,۲	آراسنچ
۱۰,۱	۱۰,۸	۰,۷	.	.	۱۰,۱	حیدریه
۹۶,۷	۹۱,۶	۵,۰	۱۰,۱	.	۹۶,۷	حکیمیه
۱۹۳,۲	۲۰۴,۰	۱۲,۷	۱۱,۹	۱۰,۰	۱۹۳,۲	خرمدشت
۲۵,۰	۳۲,۸	۸,۶	۰,۸	.	۲۵,۰	شال
۱۰,۶	۱۰,۰	۰,۱	۰,۷	.	۱۰,۶	کاسپین
۱۵,۳	۵,۵	.	۱۵,۱	۵,۳	۱۵,۳	لیا
۵۷,۷	۵۶,۶	۰,۳	۱,۴	.	۵۷,۷	پارک لیا
۸,۸	۸,۱	۰,۴	۱,۱	.	۸,۸	اسفرورین
۱,۸	۱,۸	.	.	.	۱,۸	الموت
۱۸,۵	۲۲,۱	۴,۱	۰,۵	.	۱۸,۵	آوج
۳,۰	۳,۳	۰,۳	.	.	۳,۰	دانسفهان
۱۵,۴	۱۵,۶	۰,۷	۰,۵	.	۱۵,۴	طارم
۵۴,۰	۵۴,۰	.	.	.	۵۴,۰	نیکویه
۹,۶	۸,۳	۲,۰	۳,۳	.	۹,۶	قزوین
۵۳,۰	۴۸,۲	۱,۷	۶,۵	.	۵۳,۰	انرژی خورشیدی
۵۷۵,۸	۵۸۰,۸	۳۶,۶	۵۳,۶	۲۲,۰	۵۷۵,۸	

۱۶-۲-۱- افزایش موجودی زمین قابل واگذاری به مترائ ۲۱۹,۸۱۲ مترمربع نسبت به سال مالی قبل شامل افزایش ۱۰۰,۰۰۰ مترمربع فاز عملیاتی در شهرک صنعتی خرمداشت، افزایش ۵۳,۱۵۷ مترمربع فاز عملیاتی شهرک صنعتی لیا، افزایش ۶۶,۶۵۵ مترمربع فاز عملیاتی شهرک صنعتی آراسنچ از محل توسعه شهرک های مذکور در سال جاری و توسعه شهرک آراسنچ در سال قبل می باشد.

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

۱۷- تاسیسات و سایر تاسیسات

(مبالغ به میلیون ریال)				
مانده در	کاهش	اضافات	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
۱۲۰,۵۸۰,۱۳۵	(۴۵۳,۱۷۴)	۱,۹۰۴,۳۶۹	۱۰,۶۰۶,۹۴۰	تاسیسات عمومی در جریان ساخت
۹,۲۶۷,۷۲۴	(۱۱,۹۷۳)	۱,۶۴۳,۶۱۳	۷,۶۳۶,۰۸۴	تاسیسات زیر بنایی در جریان ۱۷-۵
۳۷۸,۳۰۴	(۷۸۰,۳۳۷)	۷۸۶,۷۶۸	۳۷۱,۸۷۳	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
۴۲,۵۷۰	.	۲۹,۰۳۴	۱۳,۵۳۶	سایر تاسیسات در جریان ساخت
۱,۲۳۳,۳۱۵	(۸۹,۳۹۰)	۴۷۳	۱,۳۲۲,۲۳۲	سایر تاسیسات قابل واگذاری
۲۲,۹۸۰,۰۴۸	(۱,۳۳۴,۸۷۴)	۴,۳۶۴,۲۵۷	۱۹,۹۵۰,۶۶۵	

۱۷-۱- تأسیسات شهرکها و نواحی صنعتی واگذارشده به شرکت های خدماتی دارای پوشش بیمه ای می باشد (تعهدات بیمه ای به عهده شرکت های خدماتی می باشد). کلیه قراردادهای پیمانکاری براساس بند ج ماده ۲۱ شرایط عمومی پیمان دارای پوشش بیمه ای می باشند و مابقی تاسیسات توسط شرکت تا مبلغ ۴,۱۴۲,۲۹۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی صاعقه، انفجار، سیل و طغیان، طوفان، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۲- براساس نامه سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران بابت مخارج حمایت و توسعه صنایع کوچک طی سال مورد گزارش مبلغ ۳۳۰,۸۶۰ میلیون ریال هزینه های انجام شده به حساب تاسیسات عمومی منظور شده است.

۱۷-۳- مخارج انجام شده تاسیسات به تفکیک شهرکها بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
تاسیسات عمومی	تاسیسات زیربنایی	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	سایر تاسیسات	جمع
آبیک - فاز عملیاتی ۱	۸۲,۴۶۹	۲۱,۳۶۷	۵۵,۴۲۰	۱۶۰,۲۹۷
اسفرورین	۱۳۸,۹۳۲	۹۷,۴۸۶	۱,۲۳۵	۲۵۲,۵۶۸
آوج - فاز عملیاتی ۱	۸۰,۲۴۰	۲۱,۴۸۰	۰	۱۰۳,۳۸۲
بوئین زهرا(آراسنج) - فاز عملیاتی ۱	۶۳,۹۶۱	۴۷۱,۲۰۳	۴,۷۵۸	۱,۱۴۱,۱۴۳
پارک صنعتی لیا - فاز عملیاتی ۲	۱,۲۰۷,۷۱۵	۴۸۶,۶۹۷	۱۱,۶۹۷	۱,۷۰۶,۱۳۸
حکیمیه	۹۱۳,۷۳۵	۲۰,۲۳۰,۳۶	۲۱۷,۵۸۴	۳,۱۵۵,۶۲۵
حیدریه - فاز عملیاتی ۱	۹۵,۰۲۲	۲۰,۷۳۹	۲۹,۳۲۷	۱۴۷,۸۵۴
خرمدشت - فاز عملیاتی ۱	۴,۵۵۵,۵۶۳	۳,۵۰۵,۶۶۵	۳۳,۵۰۶	۸,۱۱۹,۸۴۲
دانسفهان - فاز عملیاتی ۱	۱۹,۸۲۴	۲۲,۷۰۶	۳,۱۹۹	۵۴,۹۱۲
شال	۲۸۲,۴۷۴	۴۶۲,۲۰۳	۶۱۰	۹۵۳,۷۷۲
شهرک انرژی خورشیدی	۱۹۷,۵۲۵	۱۰,۴۳۴	۰	۲۰۷,۹۵۹
طارم سفلی	۱۷۱,۳۵۸	۲۳۷,۱۶۰	۷۱۱	۴۲۷,۰۵۱
قزوین ۲ (کوهین)	۹۲۰,۹۹۸	۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۴۷۳	۱,۹۳۲,۴۸۶
کاسپین - فاز عملیاتی ۱	۲,۷۸۳,۲۵۳	۴۳۱,۷۴۲	۱۳,۲۳۳	۳,۳۵۸,۵۲۶
لیا - فاز عملیاتی ۱	۳۲۰,۲۶۵	۱۹۸,۹۱۹	۵,۲۱۲	۷۷۳,۸۲۴
منطقه ویژه اقتصادی تاکستان قزوین	۱۳,۱۷۹	۱۴	۰	۱۳,۱۹۳
ناحیه صنعتی الموت	۱۲۲,۰۸۶	۲۲۸,۸۱۶	۰	۳۶۲,۶۸۵
ناحیه صنعتی نیکویه	۸۹,۳۳۶	۱۸۰,۵۷	۳۳۹	۱۰۸,۵۹۱
سایر	۲۰۰	۰	۰	۲۰۰
	۱۲۰,۵۸۰,۱۳۵	۹,۲۶۷,۷۲۴	۳۷۸,۳۰۴	۱,۲۷۵,۸۸۵
				۲۲,۹۸۰,۰۴۸

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

۱۷-۴- تاسیسات زیر بنایی در جریان به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)								شهرک
۱۴۰۳	۱۴۰۴	تاسیسات آبرسانی	تاسیسات برق رسانی	تاسیسات فاضلاب	تاسیسات گازرسانی	ساختمان های جنبی	مخارج انتقالی	
مانده	مانده							
۳۶۰۰۳۲	۲۱۰۳۶۸	(۱۸۲۰۷۴۴)	۷۰۳۶۷	۱۳۰۸۷	۹۰۹۴۶	۱۵۴۰۷۸۷	۱۸۰۹۲۵	آبیک
۱۳۲۰۲۱۴	۹۷۰۴۸۶	.	۱۰۲۵۱	.	۱۱	۸۱۰۴۷۴	۱۴۰۷۵۰	اسفرورین
۱۰۹۶۷۰۶۲	۲۱۰۴۸۰	.	۲۵۳	.	۱۰	۷۰۰۰۷	۱۴۰۲۱۰	آوج
۲۰۴۶۹۰۲۸۲	۴۷۱۰۲۰۲	.	۷۷۳	۶۵۰۸۷۳	۶	۳۹۸۰۸۲۴	۵۰۷۲۶	بوئین زهرا (آراسنج)
۳۲۰۰۳۴	۴۸۶۰۶۹۵	.	۲۲۹	۵۲۰۶۰۴	۱۰۱۴	۲۳۰۳۵۶	۴۰۹۰۴۹۲	پارک صنعتی لیا
۴۶۵۰۴۸۲	۲۰۲۳۰۳۶	.	۹۷۰۳۶۵	۹۱۷۰۶۹۱	۱۰۰۵	۷۸۷۰۳۸۶	۲۱۹۰۴۸۹	حکیمیه
۸۸۰۰۷۳۴	۲۰۰۷۳۸	(۱۲۰۰۵۵۲)	۱۰۹۲۰	-	۱۶۰۷۲۰	۱۱۸۰۵۶۹	۴۰۰۸۱	حیدریه
۴۷۸۰۹۷۹	۳۰۵۰۵۰۶۶۶	.	۷۰۲۵۰	۷۵۹۰۱۵۷	۶۹۳۰۳۷۷	۱۰۱۹۳۰۶۴۸	۸۵۲۰۳۳۴	خرمدشت
۲۱۷۰۵۲۳	۲۲۰۷۰۵	(۸۳۰۵۱۸)	۳۹۰۱۰۹	.	۱۱۵	۳۰۳۴۱	۶۳۰۶۵۸	دانسفهان
۱۶۴۰۵۸۲	۴۶۲۰۲۰۳	.	۹۱۲	۸	۶۰	۲۶۷۰۶۲۷	۱۹۳۰۵۹۶	شال
۹۴۰۸۳۱	۱۰۰۴۳۴	.	.	.	.	۷۰۲۲۴	۳۰۲۱۰	شهرک صنعتی خورشیدی
۹۰۰۴۵	۲۳۷۰۱۶۰	.	۷۴۰	۸۵	.	۸۱۰۸۰۶	۱۵۴۰۵۲۹	طارم سفلی
۱۷۰۴۶۳	۱۰۰۱۰۰۰۱۰	.	۱۱۷۰۷۳۴	۳۱۰۰۶۳۷	۶۴۵	۲۱۰۰۳۰۱	۳۷۰۰۶۸۴	قزوین ۲ (کوهین)
۱۸۰۲۸۸	۴۳۱۰۷۴۳	(۲۰۳۷۸۰۱۳۸)	۱۷۰۵۵۰	۴۳۷۰۲۰۰	۱۲۱۰۴۹۸	۱۰۰۱۶۰۸۷۷	۱۰۱۱۶۰۷۵۶	کاسپین
۲۱۰۱۱۷	۱۹۸۰۹۱۹	(۸۱۰۰۳۸۱)	۴۰۶۲۵	۲۶۰۵۷۷	۱۰۳۲۰	۴۱۱۰۸۶۱	۵۶۴۰۹۱۷	لیا
۱۷۰۱۶۷	۱۴	.	.	.	.	.	۱۴	منطقه ویژه اقتصادی تاکستان
۲۰۱۴۹	۲۲۸۰۸۱۷	.	۱۸۴۰۳۹۳	۳۷	۸۴۱	۱۰۸۸۰	۴۱۰۶۶۶	ناحیه صنعتی الموت
.	۱۸۰۰۵۷	.	۹۴۲	۵۹	.	۶۰۷۶۶	۱۰۰۲۹۰	ناحیه صنعتی نیکویه
۷۰۶۳۶۰۰۸۴	۹۰۲۶۷۰۷۲۴	(۳۰۴۷۵۰۳۳۳)	۴۸۲۰۴۱۳	۲۰۵۸۳۰۰۱۵	۸۴۶۰۵۶۸	۴۰۷۷۲۰۷۳۴	۴۰۰۵۸۰۳۲۷	

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- مجتمع های کارگاهی و خدماتی

مانده حساب مجتمع های کارگاهی و خدماتی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۸-۱- مجتمع های کارگاهی به تفکیک هر شهرک

شهرک	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				طی سال				مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	درجریان		قابل واگذاری		اضافات		واگذاری		درجریان		قابل واگذاری	
	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ
شهرک صنعتی لیا وپارک لیا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
شهرک صنعتی حیدریه	.	۵	.	۹۵۴	.	۲۲,۹۶۲	.	۲,۱۰۰	.	۹۵۴	۲,۰۹۵	۲,۱۰۰
شهرک صنعتی آراسنچ و خرمداشت	.	۲۹۳	.	.	.	.	.	۳۹۳	.	.	۲۸۰	۳۹۳
شهرک صنعتی کاسپین	۴۸۵	۱۰۹,۶۵۱	.	.	.	.	.	۱۰۹,۶۵۱	.	.	۴۸۵	۱۰۹,۶۵۲
شهرک صنعتی آپیک	.	.	.	.	.	.	.	۸۰۵,۴۶۴	.	۳,۸۶۷	۸۱۴,۰۴۲	۸۱۴,۰۴۲
ناحیه صنعتی دانشفهان	.	۱,۳۵۸	.	.	.	.	.	۱,۳۵۸	.	.	.	۱,۳۵۸
شهرک صنعتی حکمیه ،طارم وخورشیدی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
شهرک صنعتی آوج	.	۲۱۸	.	.	.	.	.	۲۱۸	.	.	.	۲۱۸
جمع مجتمع های کارگاهی	۴۸۵	۱۱۱,۶۲۵	۷,۱۷۹	۱,۳۳۵,۰۹۸	.	۳۱,۵۴۰	.	۱,۴۴۶,۷۲۳	.	۷,۶۶۴	۱,۴۷۶,۶۷۰	۱,۴۷۸,۲۶۴

۱۸-۲- مجتمع های خدماتی به تفکیک هر شهرک

شهرک	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				طی سال				مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	درجریان		قابل واگذاری		اضافات		واگذاری		درجریان		قابل واگذاری	
	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ	متراز	مبلغ
شهرک صنعتی خرمداشت	.	۱۲۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۲
شهرک صنعتی کاسپین	.	۱۴۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۵۱
مرکز کسب و کار لیاوکاسپین	۸۸۴	۱۵۸,۸۰۰	.	.	۲۳۰۰	۵۲,۳۵۶	.	۱۵۸,۸۰۰	۳,۱۸۴	۲۱۱,۱۵۶	.	۲۱۱,۱۵۶
شهرک صنعتی آپیک	.	۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶
جمع مجتمع های خدماتی	۸۸۴	۱۵۸,۹۴۸	۱۴۵	۱,۰۵۱	۲,۳۰۰	۵۲,۳۵۶	.	۱۵۹,۹۹۹	۳,۱۸۴	۲۱۱,۳۰۴	۱۴۵	۲۱۲,۳۵۵
جمع مجتمع های کارگاهی و خدماتی	۱,۳۶۹	۲۷۰,۵۷۳	۷,۲۲۴	۱,۳۳۶,۱۴۹	۲,۳۰۰	۸۳,۸۹۶	.	۱,۶۰۶,۷۲۳	۳,۱۸۴	۲۱۲,۸۹۸	۷,۸۰۹	۱,۶۹۰,۶۱۹

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

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷۵,۸۶۹	۱۳۵,۶۶۰
۲۰,۸۲۰	۱۸۶,۷۰۸
۲,۲۳۸	۹
۹۸,۹۲۷	۳۲۲,۳۷۷

جاری دریافت نزد بانک مرکزی
جاری پرداخت نزد بانک مرکزی
جاری رد وجوه سپرده نزد بانک مرکزی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۳۵,۰۹۳ میلیون ریال شامل ۱۰۰۰ سهم چهارصدوسی و پنج میلیون ونود و سه هزارریالی با نام، تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۹۹۴	۹۹,۴	۹۹۴	۹۹,۴
۱	۰,۱	۱	۰,۱
۱	۰,۱	۱	۰,۱
۱	۰,۱	۱	۰,۱
۱	۰,۱	۱	۰,۱
۱	۰,۱	۱	۰,۱
۱	۰,۱	۱	۰,۱
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
شرکت شهرکهای صنعتی تهران (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی فارس (سهامی خاص)
شرکت شهرکهای صنعتی مازندران (سهامی خاص)

۲۱- اندوخته قانونی

مطابق ماده ۵۳ آیین نامه مالی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و شرکت های فرعی آن و ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی، مبلغ یک میلیون ریال از محل سود ویژه، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به معادل سرمایه ثبت شده شرکت انتقال ده درصد از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بازخرید مرخصی	مزایای پایان خدمت	جمع	بازخرید مرخصی	مزایای پایان خدمت
۲۲۶,۵۰۲	۴۴,۴۳۳	۱۸۲,۰۶۹	۳۰۵,۵۰۲	۶۱,۱۹۱	۲۴۴,۳۱۱
(۱۰,۷۸۷)	(۱,۶۸۲)	(۹,۱۰۵)	۰	۰	۰
۸۹,۷۸۷	۱۸,۴۴۰	۷۱,۳۴۷	۲۰۴,۳۵۰	۳۸,۴۴۵	۱۶۵,۹۰۵
۳۰۵,۵۰۲	۶۱,۱۹۱	۲۴۴,۳۱۱	۵۰۹,۸۵۲	۹۹,۶۳۶	۴۱۰,۲۱۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۲-۱- افزایش ذخیره تامین شده نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین اصلاح احکام کارگزینی طبق نامه شماره ۵۸۵۸۹۴۴ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران (یادداشت ۱-۷) می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۱,۳۳۶,۵۵۵	۱,۰۷۵,۹۳۵	۲۳-۱ سپرده های پرداختنی
۷۱۹,۴۶۷	۹۶۰,۱۶۶	۲۳-۲ متقاضیان انصرافی
۲۹۶,۸۴۸	۶۲۳,۳۳۶	۲۳-۳ مطالبات پیمانکاران
۴۴,۸۸۱	۱,۵۳۲,۲۶۵	۲۳-۴ اشخاص حقیقی و حقوقی
۲,۳۹۷,۷۵۱	۴,۱۹۱,۷۰۲	
سایر پرداختنی ها		
حساب های پرداختنی		
۹۳,۰۸۰	۴۰۱,۰۰۲	۲۳-۵ اشخاص وابسته
۳۹۷,۹۰۳	۰	بدهی به دولت بابت سود سهام دولت
۶۳,۴۴۱	۶۷,۳۴۶	۲۳-۶ حق بیمه حقوق کارکنان
۵۴,۸۴۴	۱۰,۹۱۲	۲۳-۷ مالیات حقوق کارکنان
۶,۸۱۵	۹,۵۸۲	۲۳-۸ سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
۱۵۵,۱۹۵	۷,۰۹۶	بدهی به کارکنان
۲۳,۹۱۰	۵۰,۱۰۵	اشخاص حقیقی و حقوقی
۲,۳۱۸	۲,۹۸۸	سایر
۷۹۷,۵۰۶	۵۴۹,۰۳۱	
۳,۱۹۵,۲۵۷	۴,۷۴۰,۷۳۳	

۲۳-۱- سپرده های پرداختنی شامل مبلغ ۴۶۳,۹۶۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار، مبلغ ۱,۸۷۷ میلیون ریال سپرده حسن انجام تعهدات، مبلغ ۳۹۲,۶۵۲ میلیون ریال سپرده بیمه و مبلغ ۲۱۷,۴۴۵ میلیون ریال سایر سپرده ها می باشد.

۲۳-۲- بدهی به متقاضیان انصرافی به مبلغ ۹۶۰,۱۶۶ میلیون ریال بابت ابطال و فسخ قرارداد و اگذاری حقوق انتفاع می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۷,۲۲۴ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲۳-۳- مطالبات پیمانکاران به مبلغ ۶۲۳,۳۳۶ میلیون ریال بابت کارکرد پیمانکاران شهرک سازی می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۳۸۱,۱۲۶ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۳-۴- بدهی به اشخاص حقیقی و حقوقی به مبلغ ۱,۵۳۲,۲۶۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۳۳۳,۲۵۴ میلیون ریال بابت خرید زمین از شرکت کشاورزی و صنعتی ایران بابت توسعه شهرک صنعتی لیا، مبلغ ۱۲۳,۵۷۹ میلیون ریال بابت مخارج حمایت و توسعه صنایع کوچک (عمدتاً مربوط به اتاق بازرگانی و صنایع استان قزوین)، مبلغ ۵۳,۷۷۶ میلیون ریال اضافه واریزی از سوی متقاضیان خرید زمین و مابقی به مبلغ ۲۲,۶۵۶ میلیون ریال سایر می باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۹۶۶,۶۵۶ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۳-۵- بدهی اشخاص وابسته به مبلغ ۴۰۱,۰۰۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴۰۰,۹۳۱ میلیون ریال پرداختی به سازمان صنایع کوچک و شرکت های صنعتی ایران بابت باقیمانده هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۳-۶- حق بیمه حقوق کارکنان به مبلغ ۶۷,۳۴۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۹,۲۹۰ میلیون حق بیمه اسفند ماه کارکنان، و مبلغ ۵۴,۲۹۰ میلیون ریال بابت رتبه بندی و اصلاح احکام کارگزینی کارکنان می باشد.

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

۲۳-۷- مالیات حقوق کارکنان به مبلغ ۱۰,۹۱۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۶,۸۵۲ میلیون ریال مالیات حقوق اسفندماه کارکنان و مابقی به مبلغ ۴,۰۶۰ میلیون ریال مغایرت مالیات مکسوره از کارکنان و مالیات پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی مربوط به سال مالی قبل می باشد. ضمناً بابت مالیات حقوق سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ مبلغ ۱۲۳,۸۸۸ میلیون ریال (اصل به مبلغ ۶۴,۱۱۱ میلیون ریال و جرائم به مبلغ ۵۹,۷۷۷ میلیون ریال) از شرکت مطالبه گردیده است که با توجه به اعتراض شرکت و درخواست بخشودگی جرائم ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۲۳-۸- مبلغ ۹,۵۸۲ میلیون ریال حساب های پرداختنی سازمان امور مالیاتی شامل مبلغ ۴,۳۳۸ میلیون ریال مالیات عوارض ارزش افزوده فصل زمستان سال مورد گزارش و مبلغ ۵,۲۴۴ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ طبق برگ قطعی صادره می باشد. مضافاً اینکه بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ طبق برگ مطالبه صادره مبلغ ۵۹,۰۳۱ میلیون ریال (اصل به مبلغ ۶,۵۸۵ میلیون ریال و جرائم به مبلغ ۵۲,۴۴۶ میلیون ریال)، بابت جرائم ماده ۱۶۹ ق.م.م سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸۲,۵۷۶ میلیون ریال و بابت جرائم ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی مبلغ ۷۸۵,۶۱۴ میلیون ریال (سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۵۶,۰۸۴ میلیون ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۲۹,۵۳۰ میلیون ریال) از شرکت مطالبه گردیده است که با توجه به اعتراض شرکت به موارد فوق و درخواست بخشودگی جرائم ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۲۴- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۹۶,۵۵۶	۳۵۱,۸۸۹
۳۵۶,۷۸۹	۰
	۷,۸۸۷
۰	(۷,۱۶۱)
(۲۰۱,۴۵۶)	(۳۴۴,۶۳۷)
<u>۳۵۱,۸۸۹</u>	<u>۷,۹۷۸</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۴۰۳	۱۴۰۴						
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماتده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی دفاتر	۰	۰	۱,۶۰۷	۱,۶۰۷	۱۱,۹۹۰	۰	۰	(۱۰۰,۳۹۹)	۱۳۹۷
رسیدگی دفاتر	۰	۰	۲۰۰,۰۵۶	۰	۵۷۵,۰۴۶	۲۰۰,۰۵۶	۸۰۰,۲۳۵	۱,۰۴۱,۳۲۱	۱۴۰۲
رسیدگی دفاتر	۳۵۱,۸۸۹	۷,۹۷۸	۳۵۶,۶۹۸	۳۶۴,۶۷۶	۳۶۴,۶۷۶	۳۵۶,۷۸۹	۱,۴۰۱,۲۳۲	۸۱۵,۴۰۷	۱۴۰۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۷۳,۱۱۸)	۱۴۰۴
	<u>۳۵۱,۸۸۹</u>	<u>۷,۹۷۸</u>							

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه های سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است

۲۴-۲-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی صادر شده در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸,۷۶۸ میلیون ریال مالیات تعیین و پرداخت گردیده لذا با توجه به اعتراض شرکت پرونده در هئیت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م مور رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ قطعی صادر شده در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱,۶۰۷ میلیون ریال مالیات تعیین و تسویه گردیده است. مابه التفاوت مبالغ مزبور به مبلغ ۷,۱۶۱ میلیون ریال به حساب تسویه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ منظور گردیده است.

۲۴-۲-۳- بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص مبلغ ۵۷۵,۰۴۶ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که با توجه اعتراض شرکت پرونده در هیت حل اختلاف بدوی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق رای صادره، مایخذ مالیات مبلغ ۱,۸۲۵,۱۷۱ میلیون ریال تعیین گردیده که با اعتراض مجدد شرکت پرونده در هیت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در دست بررسی می باشد که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.

۲۴-۲-۴- بابت عملکرد سال ۱۴۰۳ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۳۶۴,۶۷۶ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده است. که ذخیره لازم در حساب ها منظور گردیده است

۲۴-۲-۵- بابت عملکرد سال مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی مالیات محاسبه نگردیده است.

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

۲۴-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۳۶۸,۵۰۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته و مربوط به برگ تشخیص مالیاتی سال ۱۴۰۳ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
	۵۶۶,۳۳۹	۹۴۱,۳۲۹	۳۷۴,۹۹۰

۲۴-۴- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۵۶,۷۸۹	۰	مالیات جاری
(۶,۴۸۱)	(۶,۴۸۱)	بازيافت بدهی مالیات انتقالی
۰	۷۲۶	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل (سالهای ۱۳۹۷ و ۱۴۰۳)
۳۵۰,۳۰۸	(۵,۷۵۵)	بازيافت (هزینه) مالیات بر درآمد

۲۴-۵- 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	
۸۱۵,۴۰۷	(۹۷۳,۱۱۸)	سود (زیان) قبل از مالیات
۲۰۳,۸۵۲	۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده بانرخ ۲۵درصد
		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۱۴۶,۴۵۶	۱۰,۴۴۸	زیان برآوردی شهرک سازی
۶,۴۸۱	۶,۴۸۱	هزینه استهلاك مازاد تجدید ارزیابی
(۶,۴۸۱)	(۶,۴۸۱)	بازيافت بدهی مالیات انتقالی
۳۵۰,۳۰۸	۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده (سال قبل ۴۲/۹۶ درصد)

۲۴-۶- بدهی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۱۹,۳۸۷	۱۱۲,۹۰۶	دارایی ثابت مشهود-تجدید ارزیابی
۱۱۹,۳۸۷	۱۱۲,۹۰۶	بدهی مالیات انتقالی

۲۴-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده در	شناسایی شده در	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	اقدام سود و زیان جامع	صورت سود و زیان	۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۱۲,۹۰۶	۰	(۶,۴۸۱)	۱۱۹,۳۸۷

۲۵- ذخایر (زیان برآوردی شهرک سازی)

ذخیره زیان برآوردی شهرک سازی مبلغ ۸۰۲,۹۱۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷۶۱,۱۲۶ میلیون ریال) می باشد. افزایش زیان برآوردی شهرک سازی به مبلغ ۴۱,۷۹۳ میلیون ریال ناشی از برگشت ۲۱۹,۴۷۴ میلیون ریال زیان برآوردی در شهرک صنعتی طارم در سال مالی قبل و تعدیل زیان برآوردی در شهرک های صنعتی کوهین و الموت به مبلغ ۲۶۱,۲۶۷ میلیون ریال می باشد که بر اساس رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۷-۳ و نیز به شرح محاسبات یادداشت توضیحی ۴-۶- شناسایی شده است.

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

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۳	۱۴۰۴					
جمع	مانده در پایان سال	انتقال به درآمد طی سال	تعدیلات	اضافات طی سال بابت قراردادهای منعقد		مانده در ابتدای سال
				سهم نقدی	سهم تعهدی	
۳۴,۵۶۸,۶۸۰	۴۱,۱۸۸,۹۶۴	(۱,۱۲۵,۱۳۶)	(۱,۷۳۴,۹۴۳)	۱,۶۹۸,۵۵۳	۷,۷۸۱,۸۱۰	۳۴,۵۶۸,۶۸۰
۹۱۰	۹۱۰	.	.	.	.	۹۱۰
۲,۳۲۸,۳۲۵	۲,۶۸۳,۶۱۲	(۱۳۴,۲۰۴)	(۵۳,۲۹۰)	۳۲۶,۱۸۲	۲۱۶,۵۹۹	۲,۳۲۸,۳۲۵
۳۳۹,۹۰۷	۴۱۳,۵۴۶	.	(۱۹,۹۱۲)	.	۹۳,۵۵۱	۳۳۹,۹۰۷
۳۵,۸۱۳	۵۸,۹۳۴	(۲۸,۰۶۹)	(۷,۸۴۲)	۱۵,۳۹۷	۴۳,۶۳۵	۳۵,۸۱۳
۳۷,۲۷۳,۶۳۵	۴۴,۳۴۵,۹۶۶	(۱,۲۸۷,۴۰۹)	(۱,۸۱۵,۹۸۷)	۲,۰۴۰,۱۳۲	۸,۱۳۵,۵۹۵	۳۷,۲۷۳,۶۳۵
کسر میشود:						
(۱۳,۳۶۱,۰۰۵)	(۱۱,۳۷۸,۷۸۵)	.	.	.	.	(۱۳,۳۶۱,۰۰۵)
(۳۳۹,۹۰۷)	(۴۱۳,۵۴۶)	.	.	.	.	(۳۳۹,۹۰۷)
۲۳,۵۷۲,۷۲۳	۳۲,۵۵۳,۶۳۵	(۱,۲۸۷,۴۰۹)	(۱,۸۱۵,۹۸۷)	۲,۰۴۰,۱۳۲	۸,۱۳۵,۵۹۵	۲۳,۵۷۲,۷۲۳
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	.	.	.	.	۵۴,۰۰۰

۲۶-۱- تعدیلات حقوق انتفاع به مبلغ ۱,۸۱۵,۹۸۷ میلیون ریال ناشی از انصراف و فسخ قرارداد به مبلغ ۱,۷۹۱,۹۵۹ میلیون ریال، کاهش متراژ زمین به مبلغ ۶,۴۳۰ میلیون ریال، کاهش میزان انشعابات به مبلغ ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال و سایر تعدیلات به مبلغ ۴,۰۹۸ میلیون ریال می باشد.

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

۲-۲۶- کمک بلاعوض به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		دریافتی کمک بلا عوض			انتقال به درآمد قطعی			مانده
سال جاری	سنوات قبل	جمع	سال جاری	سنوات قبل	جمع	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی
۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	

۲۷- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اصلاح هزینه حقوق کارکنان از سال ۱۳۹۴ لغایت ۱۴۰۳	۱۱۰,۷۱۵	۸۶,۷۳۱

۱-۲۷- به موجب نامه شماره ۵۸۵۸۹۴۴ مورخ ۱۴۰۴/۵/۲۷ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران، در اجرای بروزرسانی مزد شغل، رتبه بندی و حق پست در احکام کارگزینی کارکنان از سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۳ مبلغ ۲۲۲,۴۹۰ میلیون ریال و همچنین طبق نامه شماره ۵۲۷۷۱۲۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران در خصوص مابه التفاوت عیدی کارکنان از سال ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۸ که براساس قانون خدمات کشوری پرداخت گردیده مبلغ ۷,۰۹۰ میلیون ریال (جمعاً مبلغ ۲۲۹,۵۸۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۶۴,۰۱۱ میلیون ریال تا پایان سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۶۵,۵۶۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۳) محاسبه گردیده که مبلغ ۱۱۶,۵۴۱ میلیون ریال به حساب شهرک سازی، مبلغ ۱۱۰,۷۱۵ میلیون ریال به حساب زیان انباشته و مبلغ ۲,۳۲۴ میلیون ریال به حساب پیش دریافت ها منظور و به عنوان اصلاح اشتباهات حسابداری منظور شده است.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۷- 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.

۱-۲-۲۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اشتباهات حسابداری	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
صورت سود و زیان		
۳,۳۷۶,۹۹۱	۹۱۴	۳,۳۷۷,۹۰۵
درآمد های عملیاتی		
۱,۶۵۵,۱۳۶	۷,۵۴۲	۱,۶۶۲,۶۷۸
بهای تمام شده عملیاتی		
۶۳۱,۱۰۷	۱۷,۳۵۶	۶۴۸,۴۶۳
هزینه های اداری عمومی فروش		
۴۶۵,۰۹۹	(۲۳,۹۸۴)	۴۴۱,۱۱۵
سود خالص		

صورت وضعیت مالی		
۱۹,۸۳۴,۱۲۴	۱۱۶,۵۴۱	۱۹,۹۵۰,۶۶۵
تاسیسات و سایر تاسیسات		
۳۸۰,۲۴۴	۱۱۰,۷۱۵	۴۹۰,۹۵۹
زیان انباشته		
۲,۹۶۵,۶۷۷	۲۲۹,۵۸۰	۳,۱۹۵,۲۵۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۳,۵۷۵,۰۴۷	(۲,۳۲۴)	۲۳,۵۷۲,۷۲۳
پیش دریافتها		

۲-۲-۲۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی		
۱۴,۱۸۴,۵۲۸	۷۵,۸۷۰	۱۴,۲۶۰,۳۹۸
تاسیسات و سایر تاسیسات		
۴۳۷,۶۴۰	۸۶,۷۳۱	۵۲۴,۳۷۱
زیان انباشته		
۲,۹۷۴,۹۲۱	۱۶۴,۰۱۱	۳,۱۳۸,۹۳۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۱۶,۱۹۲,۶۴۱	(۱,۴۱۰)	۱۶,۱۹۱,۲۳۱
پیش دریافتها		

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۴۱,۱۱۵	(۹۶۷,۳۶۳)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۳۵۰,۳۰۸	(۵۰,۷۵۵)	(بازيافت) هزینه مالیات بر درآمد
.	(۳,۸۵۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۹,۰۰۰	۲۰۴,۳۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۸۳۴	۷۹,۶۳۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۸۸,۱۴۲	۲۷۴,۳۸۳	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش
(۷۹۳,۶۷۵)	(۱,۳۵۳,۰۵۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۶,۷۹۹)	(۱۶,۲۵۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۰,۹۰۴)	(۴۱۰,۶۰۴)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۷۸۴,۵۴۷)	(۴,۳۷۲,۶۸۹)	(افزایش) موجودی زمین
(۵,۶۹۰,۲۶۷)	(۳,۰۲۹,۳۸۳)	(افزایش) تاسیسات و سایر تاسیسات
(۷۱۳,۳۲۹)	(۸۳,۸۹۷)	(افزایش) مجتمع های کارگاهی و خدماتی
۱۶۹,۵۶۶	۱,۹۴۳,۵۴۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵۸۵,۸۲۵	۴۱,۷۹۳	افزایش ذخایر (زیان برآوری شهرک سازی)
۷,۳۸۱,۴۹۲	۸,۹۸۰,۹۱۲	افزایش پیش دریافتها
(۱۰۲,۶۳۸)	۱,۷۰۰,۳۶۴	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۸۲۶,۶۱۹	۱,۰۰۷,۳۸۴	نقد حاصل از عملیات

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده 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 شرکت تا کنون بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه را هر ساله بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۶۰ الی ۱۰۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. علت افزایش نسبت اهرمی، کاهش حقوق صاحبان سهام، حقوق مالکانه و افزایش بدهی ها ناشی از پیش دریافت های حقوق انتفاع شهرک سازی می باشد که تا پیشرفت فیزیکی به ۸۰ درصد نرسد درآمد شهرک سازی شناسایی نشده و به سال های آتی موکول می گردد لذا انتظار میرود نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در سالهای آتی به میزان قابل قبولی بهبود یابد.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۸,۳۵۹,۸۸۴	۳۸,۷۸۲,۰۲۳	جمع بدهی
(۹۸,۹۲۷)	(۳۲۲,۳۷۷)	موجودی نقد
۲۸,۲۶۰,۹۵۷	۳۸,۴۵۹,۶۴۶	خالص بدهی
(۵۵,۸۶۵)	(۱,۰۲۳,۲۲۸)	حقوق مالکانه
(۵۰,۵۸۸)	(۳,۷۵۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

به دلیل این که فعالیت های شرکت هیچ گونه ارتباط مستقیمی با بازار ارز ندارد لذا شرکت به طور مستقیم فاقد ریسک متاثر از تغییرات احتمالی در بازار ارز می باشد.

۲۹-۴-۱- ریسک سایر قیمت ها

نرخ های واگذاری حق انتفاع متاثر و تابع دستورالعمل های ابلاغی سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران می باشد لذا سایر قیمت ها کمترین نوع اثرگذاری در تعیین قیمت های شرکت دارد از طرفی قراردادهای ساخت پیمانکاری با پیمانکاران طرف قرارداد نیز به صورت تامین مصالح به عهده پیمانکار و بر اساس فهرس بهاء منعقد می گردد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به مخاطراتی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و به نحوی منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر با اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند و با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. شرکت آسیب پذیری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. در این ارتباط شرکت وثیقه کافی در موارد مقتضی در خصوص واگذاری زمین به صورت نقد و اقساط اخذ نموده تا ریسک اعتباری کاهش یابد و چون سند زمین واگذاری تا موقع تسویه نهایی به نام شرکت می باشد و به طرف قرارداد منتقل نمی گردد، لذا خطری از این بابت وجود ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتنی تجاری	۱۱,۳۷۸,۷۸۵	.	.
حسابهای دریافتنی تجاری	۳,۰۷۴,۶۸۱	۴,۳۴۶,۵۳۲	.
سایر دریافتنی ها	۱,۲۰۹,۴۹۳	.	.
جمع	۱۵,۶۶۲,۹۵۹	۴,۳۴۶,۵۳۲	.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. این شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری و یا اخذ وجوه از شرکت مادر (سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران) و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	عندالمطالبه	کمتراز ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۹۱۳,۵۷۵	۲,۲۰۲,۱۹۲	۱,۰۷۵,۹۳۵	۴,۱۹۱,۷۰۲
سایر پرداختی ها	۸۷,۸۴۰	۴۱۱,۰۸۵	۵۰,۱۰۶	۰	۵۴۹,۰۳۱
مالیات پرداختی	۰	۰	۷,۹۷۸	۰	۷,۹۷۸
بدهی های احتمالی	۰	۰	۰	۱۵۳,۹۶۴,۰۲۶	۱۵۳,۹۶۴,۰۲۶
جمع	۸۷,۸۴۰	۱,۳۲۴,۶۶۰	۲,۲۶۰,۲۷۶	۱۵۵,۰۳۹,۹۶۱	۱۵۸,۷۱۲,۷۳۷

۲۹-۷- ریسک ناشی از جنگ ۱۲ روزه و رمضان

شروع جنگ ۱۲ روزه و رمضان باعث کاهش تقاضای صنعتگران جهت خرید زمین و حقوق انتفاع در شهرک ها و نواحی صنعتی و همچنین تاخیر وصول اسناد دریافتنی یا افزایش در اسناد و اخوانی گردیده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه آموزش و پژوهش	سایر
شرکت اصلی و نهایی	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (شرکت اصلی)	سهامدار عمده	خیر	۶۵۷,۶۹۴	۰

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴ خالص		۱۴۰۳ خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (شرکت اصلی)	۰	(۴۰۰,۹۳۱)	۰	۴۰۰,۹۳۱	۰	۹۳,۰۰۰
	جمع	۰	(۴۰۰,۹۳۱)	۰	۴۰۰,۹۳۱	۰	۹۳,۰۰۰
شرکت های همگروه	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان جنوبی	۵	۰	۵	۰	۵	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی	۱۷۰	۰	۱۷۰	۰	۱۷۰	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی سمنان	۳۰	۰	۳۰	۰	۳۰	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی سیستان و بلوچستان	۱۸۰	۰	۱۸۰	۰	۱۸۰	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی قم	۱۷۰	۰	۱۷۰	۰	۱۷۰	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی کردستان	۲۶	۰	۲۶	۰	۲۶	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی کرمان	۲۹	۰	۲۹	۰	۲۹	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی کرمانشاه	۶۰	۰	۶۰	۰	۶۰	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی گلستان	۶۵	۰	۶۵	۰	۶۵	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی مازندران	۳۰	۰	۳۰	۰	۳۰	۰
	شرکت شهرکهای صنعتی همدان	۰	(۷۱)	۰	۷۱	۰	۷۱
	جمع	۷۶۵	(۷۱)	۷۶۵	۷۱	۷۶۵	۷۱
	جمع کل	۷۶۵	(۴۰۱,۰۰۲)	۷۶۵	۴۰۱,۰۰۲	۷۶۵	۹۳,۰۷۱

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

۳۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات

۳۱-۱-۱- تعهدات شرکت بابت مخارج لازم جهت تکمیل و ایجاد تاسیسات در شهرک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر برآورد می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح عملیات باقیمانده	کاسپین	حکیمیه	خرمدشت	لیا و پارک لیا	آبیک	آراسنج	سایر شهرکها و نواحی صنعتی	جمع
آماده سازی و ازیلیت	۱۷,۰۴۹	۲۳,۸۰۶	۹۸,۳۲۲	۳۴,۴۱۵	۲۶۳	۱۳,۴۴۶	۶۸,۷۷۷	۲۵۶,۰۷۸
معابر و محوطه سازی	۲,۲۷۲,۹۱۲	۵,۳۲۴,۳۷۸	۲۶,۹۷۶,۷۳۷	۳,۹۳۲,۴۳۰	۳۹۳,۴۸۷	۱,۳۶۶,۱۲۴	۱۰,۱۵۷,۵۴۵	۵۰,۴۲۳,۶۱۳
فاضلاب و تصفیه خانه	۱,۲۸۰,۷۲۰	۱,۵۹۲,۲۴۵	۶,۹۲۲,۱۵۳	۲,۰۹۹,۰۴۷	۰	۲۵۰,۶۰۰	۹۱۳,۱۵۶	۱۳,۰۵۷,۹۲۱
آب رسانی	۲,۸۰۹,۷۹۲	۸,۷۲۱,۴۴۶	۱۷,۰۹۴,۴۷۶	۶,۴۳۰,۴۰۶	۲۹,۲۲۰	۶۰۱,۴۱۶	۷,۴۲۷,۲۵۸	۴۳,۱۱۴,۰۱۴
آتش نشانی	۰	۰	۳۶,۰۴۹	۱۰۰,۹۶۲	۰	۰	۷۱۳,۹۴۳	۸۵۰,۹۵۴
برق رسانی	۸۸۶,۲۰۷	۸۰۹,۴۹۷	۶,۰۸۸,۳۸۰	۱,۴۳۱,۷۰۹	۳۵۳,۸۸۷	۱۱۳,۲۹۳	۷,۱۳۲,۶۱۸	۱۶,۸۱۵,۵۹۱
عام تحویلی به ارگانها	۳۰,۴۸۹	۴۴۸,۸۴۲	۰	۹۹,۸۰۲	۰	۳۴,۳۶۷	۱۹۲,۴۶۴	۸۰۵,۹۶۴
گازرسانی	۳۱۰,۲۳۴	۵۶۸,۳۱۷	۱۵۵,۲۲۱	۵۳۲,۶۲۵	۰	۵۵۰,۹۵۴	۵۴,۵۶۵	۲,۱۷۱,۹۱۶
فضای سبز و زیبا سازی	۱,۵۴۴,۰۹۲	۱,۴۳۲,۰۱۴	۳,۴۷۵,۶۷۱	۱,۹۳۶,۲۲۱	۸۰۹,۱۹۹	۸۳۰,۴۲۲	۱,۴۲۱,۸۱۰	۱۱,۴۴۹,۴۲۹
ساختمانهای جنبی	۰	۴۲۲,۹۱۳	۰	۲۰۷,۰۰۳	۴۸,۹۳۳	۶۲,۸۱۱	۹۹۴,۹۲۸	۱,۷۳۶,۵۸۸
سایر	۴,۱۵۴,۴۲۶	۱,۲۲۱,۳۴۰	۲,۱۳۸,۹۶۴	۱,۷۹۵,۵۸۴	۴۹۸,۹۱۹	۲۸۴,۵۲۷	۳,۱۸۸,۱۹۸	۱۳,۲۸۱,۹۵۸
	۱۳,۳۰۵,۹۲۱	۲۰,۵۶۴,۷۹۸	۶۲,۹۸۵,۹۷۳	۱۸,۶۰۰,۲۰۴	۲,۱۳۳,۹۰۸	۴,۱۰۷,۹۶۰	۳۲,۲۶۵,۲۶۲	۱۵۳,۹۶۴,۰۲۶

۳۱-۱-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی ، شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین فاقد تعهدات مرتبط با ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد

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

۳۱-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۲-۲-۱- در خصوص شکایت شرکت تولیدی آسفالت ایشارگران مبنی بر تصرف مقدار ۳۰,۰۰۰ متر مربع از اراضی شرکت مذکور در شهرک صنعتی خرمدشت توسط شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین، طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ دادگاه عمومی بخش خرمدشت، حکم علیه شرکت (پرداخت بهای زمین به مبلغ ۶۹۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری و مبلغ ۲۹۴ میلیون ریال هزینه های دادرسی) صادر گردیده است که با اعتراض شرکت پرونده در دادگاه تجدید نظر استان قزوین در دست رسیدگی می باشد.

۳۲-۲-۲- شرکت پایش راه و سازه پارسه بابت پرداخت بخشی از مطالبات قانونی ناشی از اجرای مفاد قرارداد و تاخیر تادیه در پرداخت صورت وضعیت اقدام به طرح دعوی در دادگاه عمومی بخش خرمدشت نموده است (مبلغ آن مشخص نمی باشد) که تاکنون منجر به صدور رای نگردیده است.

۳۱-۳- دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است. لازم به توضیح است طی جنگ تحمیلی رمضان هیچگونه خسارتی به شرکت وارد نشده است.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مخارج انجام شده بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	۱۴۰۴	مانده در	شهرک
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاسیسات زیربنایی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹۲,۸۶۴	۲,۲۶۰	۹۰,۶۰۴	شهرک صنعتی خرمداشت
۳۲,۰۵۸	۰	۳۲,۰۵۸	شهرک صنعتی لیا
۱,۰۷۳	۰	۱,۰۷۳	شهرک صنعتی آبیگ
۱۱,۹۵۰	۰	۱۱,۹۵۰	ناحیه صنعتی آوج
۵۵,۳۱۶	۲,۶۵۱	۵۲,۶۶۵	شهرک صنعتی آراسنج
۱۱,۸۱۲	۶,۶۸۱	۵,۱۳۱	ناحیه صنعتی دانسفهان
۹,۷۴۹	۰	۹,۷۴۹	شهرک صنعتی حکیمیه
۴۰,۷۹۶	۱۶,۳۹۱	۲۴,۴۰۵	شهرک صنعتی کاسپین
۱۰,۲۸۳	۴,۵۸۶	۵,۶۹۷	شهرک صنعتی شال
۱۳,۳۶۳	۱۳,۳۶۳	۰	شهرک صنعتی طارم
۳۴,۲۷۳	۶۷۸	۳۳,۵۹۵	شهرک صنعتی حیدریه
۳۰,۷۹۵	۲۰,۱۹۵	۱۰,۶۰۰	شهرک صنعتی کوهین
۱,۲۵۰	۰	۱,۲۵۰	سایر
۳۴۵,۵۸۲	۶۶,۸۰۵	۲۷۸,۷۷۷	

تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۶۶,۸۰۵ میلیون ریال در طرح های تملک دارائی های سرمایه ای مصرف گردیده است. بر اساس دستور العمل ماده ۱۱ آیین نامه اجرایی قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکهای صنعتی به شماره ۱۸۱۴۱۱/ت/۴۴۳۶۴/ک مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۹ و ماده ۲ دستور العمل اجرایی قانون مذکور، پروژه های ایجاد شده از محل طرح ۱۰۰٪ ۱۳۰۴۰ با عنوان طرح تامین زیر ساختهای شهرکها، نواحی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی، پس از بهره برداری از حساب دارایی در جریان تکمیل طرح های تملک دارائیهای سرمایه ای به حساب انتظامی منابع داخلی شرکت انتقال می یابند.

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری/اسرمایه‌ای)

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
				درصد	مبلغ		
فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۱,۰۷۰,۲۰۰	۱,۰۷۰,۲۰۰	۱,۲۵۹,۳۴۰	۱۸	۱۸۹,۱۴۰	دلیل عمده انحراف در این بخش دستیابی به ۷۸۰ پیمافرت فیزیکی تأسیسات عمومی و زیربنایی در شهرکهای ی لیا، حیدریه، کاسپین و آبیک و همچنین افزایش درخواست حق امتیاز برق و گاز و آب می باشد.	۵-۸-۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۸۳,۵۰۰	۸۳,۵۰۰	۱۳۸,۰۰۱	۶۵	۵۴,۵۰۱	شامل درآمد آب، بهاء و خدمات عمومی شهرک معادل مخارج فراهم شده جهت ارائه خدمات مزبور در سال مورد گزارش می باشد.	
سایر درآمدها	۸۶۲,۲۰۰	۸۶۲,۲۰۰	۳۴۲,۲۴۳	(۶۰)	(۵۲۱,۹۵۷)	بدلیل شرایط حاکم بر جامعه در فصل زمستان سال ۱۴۰۴ درآمدهای حاصل شده کمتر از برآورد بودجه محقق گردید	
زیان برآوردی شهرکسازی	۰	۰	۴۱,۷۹۳	۱۰۰	۴۱,۷۹۳	زیان مذکور مربوط به دو شهرک الموت و قزوین می باشد که در این شهرکها اراضی به اتمام رسیده ولی قسمتی از تعهدات باقی مانده است.	
جمع کل درآمدها	۲,۰۱۷,۹۰۰	۲,۰۱۷,۹۰۰	۱,۶۹۷,۷۹۱	(۱۶)	(۳۲۰,۱۰۹)	بدلیل شرایط حاکم بر جامعه در فصل زمستان سال ۱۴۰۴ درآمدهای حاصل شده کمتر از برآورد بودجه محقق گردید	
تعداد کارگران	۴۵	۴۵	۴۱	(۹)	(۴)	۰	۷
جمع دستمزد و مزایا کارگران	۳۲۹,۴۰۰	۳۲۹,۴۰۰	۵۳۷,۲۷۹	۶۳	۲۰۷,۸۷۹	علاوه بر افزایش ستوانی حقوق در سال ۱۴۰۴ برخی عناوین از قبیل مزد شغل و مزایا و تبه برابر مصوبه مجمع عمومی سازمان متبوع اصلاح و بروز رسانی گردید.	
- دستمزد و مزایا	۱۶۷,۰۹۵	۱۶۷,۰۹۵	۲۲۱,۲۷۶	۲۲	۵۴,۱۸۱	۰	
- رفاهیات	۳۳,۶۰۸	۳۳,۶۰۸	۴۷,۳۷۸	۴۱	۱۳,۷۷۰	۰	
- اضافه کار	۶۲,۴۱۶	۶۲,۴۱۶	۱۷۸,۶۲۱	۱۸۶	۱۱۶,۲۰۵	۰	
- عیدی و پاداش	۲۷,۸۴۹	۲۷,۸۴۹	۶۱,۸۹۵	(۲۱)	(۳۴,۰۴۶)	عیدی برابر قانون کار و پاداش برابر مصوبه مجمع عمومی پرداخت گردید.	
- حق بیمه و بازتستنگی سهم کارفرما	۳۸,۴۲۲	۳۸,۴۲۲	۶۸,۱۰۹	۷۷	۲۹,۶۷۷	علاوه بر افزایش ستوانی حقوق در سال ۱۴۰۴ برخی عناوین از قبیل مزد شغل و مزایا و تبه برابر مصوبه مجمع عمومی سازمان متبوع اصلاح و بروز رسانی گردید.	
تعداد سایر کارکنان	۵	۵	۴	(۲۰)	(۱)	۰	
هزینه سایر کارکنان	۳۶۶,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰	۴۲,۲۲۷	(۱۲)	(۳,۳۷۳)	۰	
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید	۳۶۶,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰	۵۶۹,۵۰۶	۵۶	۲۰۳,۵۰۶	افزایش هزینه حقوق و مزایا ناشی از عدم کفایت بودجه پیش بینی شده و اعمال افزایش مالیات - حقوق و دستمزد می باشد.	
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۸۳,۰۰۰	۸۳,۰۰۰	۱۰۸,۲۵۰	۳۰	۲۵,۲۵۰	۰	۶
استهلاک عوامل تولید	۹۰۰	۹۰۰	۱۰۶۵	۱۸	۱۶۵	۰	
لوازم بدکی و ابزار کار	۸۰۰	۸۰۰	۰	(۱۰۰)	(۸۰۰)	۰	
سوخت ماشین آلات	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۳۵۵	(۷۸)	(۲,۲۵۵)	۰	
آب، برق و سوخت	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۵,۶۶۷	(۶)	(۳۳۳)	۰	
هزینه تعمیرات و نگهداری	۲۲,۴۵۳	۲۲,۴۵۳	۴۱,۶۱۸	۲۸	۱۹,۱۶۵	ناشی از افزایش تورم در سال می باشد.	
لوازم و مواد مصرفی	۱,۰۱۶	۱,۰۱۶	۰	(۱۰۰)	(۱,۰۱۶)	۰	
حق بیمه	۲۵۰	۲۵۰	۴۰	(۸۴)	(۲۱۰)	۰	
سایر هزینه های عمومی تولید	۱۲۱,۹۶۳	۱۲۱,۹۶۳	۸۴,۲۸۸	(۳۱)	(۳۷,۶۷۵)	۰	
جمع هزینه های سرپار تولید	۲۴۷,۹۸۲	۲۴۷,۹۸۲	۲۴۱,۲۸۳	(۳)	(۶,۶۹۹)	۰	
قیمت تمام شده تولید	۶۱۳,۹۸۲	۶۱۳,۹۸۲	۸۱۰,۷۸۹	۳۲	۱۹۶,۸۰۷	دلیل عمده انحراف در این بخش دستیابی به ۷۸۰ پیمافرت فیزیکی تأسیسات عمومی و زیربنایی در شهرکهای ی لیا، حیدریه، کاسپین و آبیک و همچنین افزایش درخواست حق امتیاز برق و گاز و آب می باشد.	
افزایش می شود موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۳۵۱,۰۰۰	۳۵۱,۰۰۰	۱,۳۲۷,۲۲۸	۲۸۱	۹۸۶,۲۲۸	۰	

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری/اسرمایه‌ای)		۵۰۰,۹۵۳	۵۰۰,۹۵۳	۵۶۹,۵۰۵	۶۸۰,۵۵۲	۱۴
کسر می شود موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره (مبلغ تسهیم)		۲۶۲,۰۲۹	۲۶۲,۰۲۹	۱,۵۷۸,۵۱۲	۱,۱۱۲,۴۸۳	۲۴۰
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده		۱,۵۵۳,۸۷۱	۱,۵۵۳,۸۷۱	۱۱۹,۳۷۹	(۱,۴۲۴,۵۹۲)	(۹۲)
سود (زیان) ناخالصی		۱۲	۱۲	۱۱	(۱)	(۸)
بعداد کارگران		۸۷,۸۴۰	۸۷,۸۴۰	۱۴۶,۶۱۰	۵۸,۷۷۰	۶۷
جمع دستمزد و مزایای کارگران		۲۴,۵۶۰	۲۴,۵۶۰	۶۰,۶۸۲	۱۶,۱۱۲	۳۶
- دستمزد و مزایا		۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	۱۲,۷۹۷	۳,۴۳۵	۲۳
- رفاهیات		۱۶,۶۴۲	۱۶,۶۴۲	۴۹,۱۱۲	۲۲,۴۴۸	۱۹۵
- اضافه کار		۷,۴۲۶	۷,۴۲۶	۵,۸۲۱	(۱,۶۰۵)	(۲۲)
- عیدی و پاداش		۱۰,۲۶۸	۱۰,۲۶۸	۱۸,۱۹۸	۷,۹۵۰	۷۸
- حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما		۱	۱	۱	۰	۰
تعداد اشخاص حقیقی		۷,۳۲۰	۷,۳۲۰	۷,۳۲۰	(۵۰)	(۱)
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی		۵	۵	۵	۰	۰
بعداد کارکنان		۲۶,۶۰۰	۲۶,۶۰۰	۵۵,۷۱۱	۱۹,۱۱۱	۵۳
هزینه سایر کارکنان		۱۳۱,۷۶۰	۱۳۱,۷۶۰	۲۰۹,۵۹۱	۷۷,۸۳۱	۵۹
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در اداری و عمومی		۸۰,۹۰۶	۸۰,۹۰۶	۹۷,۹۲۷	۱۷,۰۲۱	۲۱
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی		۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۳,۰۹۲	(۱,۴۰۸)	(۳۱)
بست و تلفن		۳۰,۴۸۰	۳۰,۴۸۰	۱۲,۴۵۹	(۸۰۰۲۱)	(۳۹)
ملزومات اداری		۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	۴,۸۹۸	(۹۰۲)	(۱۶)
آب، برق و سوخت		۶۲,۷۲۰	۶۲,۷۲۰	۷۶,۰۵۱	۱۲,۳۳۱	۲۱
استهلاک		۱,۴۸۵	۱,۴۸۵	۱,۶۴۷	۱۶۲	۱۱
بیمه		۳۱,۲۳۷	۳۱,۲۳۷	۲۶,۵۲۲	(۲,۶۹۵)	(۵)
بعمیقات و نگهداری		۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱,۷۴۸	(۱۰۰۲۵۲)	(۸۵)
آبادی و لهاب		۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۷,۶۹۹	(۳۰۱)	(۱)
مراسم و پذیرایی		۹۲,۳۸۲	۹۲,۳۸۲	۱۶۷,۶۹۵	۷۴,۳۱۲	۸۰
جمع پاداش ستواب خدمت کارکنان		۸۴,۸۰۳	۸۴,۸۰۳	۱۶۵,۹۰۵	۸۱,۱۰۳	۹۶
- ذخیره پاداش پایان خدمت بازنشستگان		۸,۵۸۰	۸,۵۸۰	۱,۷۹۰	(۶,۷۹۰)	(۷۹)
- سایر هزینه‌های بازنشستگان		۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۳۸,۱۳۸	(۱۷,۷۶۲)	(۲۲)
سایر هزینه های اداری		۴۸,۵۰۰	۴۸,۵۰۰	۳۱,۶۲۵	(۱۶,۸۷۵)	(۳۵)
- سایر هزینه های اداری (سایر هزینه ها به جز سرفصل های مندرج در کاربرگ)		۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۸۶۶	(۲,۱۲۴)	(۷۱)
هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)		۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۵,۷۴۱	۱,۲۴۱	۲۸
- هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)		۰	۰	۶	۶	۱۰۰
- هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)		۰	۰	۰	۰	۰
کسر می شود : (مبلغ تسهیم)		۵۲۸,۲۷۱	۵۲۸,۲۷۱	۵۹۹,۱۲۷	۷۰,۸۵۶	۱۳
جمع هزینه های اداری و عمومی						

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (قلام جاری اسرمایه‌ای)

جمع هزینه های توزیع و فروش و اداری و عمومی		۵۲۸,۲۷۱	۵۲۸,۲۷۱	۵۹۹,۱۲۷	۷۰,۸۵۶	۱۳
۷	جمع کل هزینه ها	۹۹۳,۳۰۰	۹۹۳,۳۰۰	۲,۱۷۷,۶۳۹	۱,۱۸۵,۳۳۹	۱۱۹
	سود (زیان) عملیاتی	۱,۰۲۵,۶۰۰	۱,۰۲۵,۶۰۰	(۳۷۹,۸۴۸)	(۵۰۵,۴۴۸)	(۱۴۷)
	هزینه های مالی	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۰	(۱,۶۰۰)	(۱۰۰)
	(سایر پرداختها)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۶۹۴	(۳۴۲,۳۰۶)	(۳۴)
	کسر می شود: (مبلغ تسهیم)	۰	۰	۱۶۴,۴۲۴	۱۶۴,۴۲۴	۱۰۰
۲۴	سود قبل از کسر مالیات (زیان)	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	(۹۷۳,۱۱۸)	(۹۹۷,۱۱۸)	(۳,۱۵۵)
	مالیات	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	(۵,۷۵۵)	(۱۱,۷۵۵)	(۱۹۶)
	۵۰٪ سود ویژه	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۰	(۱۴,۰۰۰)	(۱۰۰)
	سود (زیان) خالص نقل به حساب تخصص سود / منافع تامین زیان	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	(۹۶۷,۳۶۳)	(۹۷۳,۳۶۳)	(۱۶,۲۲۳)
	اندوخته قانونی	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	(۶,۰۰۰)	(۱۰۰)
۲۱	جمع حساب تخصص سود	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	(۶,۰۰۰)	(۱۰۰)
اندوخته سال		۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	(۶,۰۰۰)	(۱۰۰)
ذخایر سال		۶۳,۶۴۰	۶۳,۶۴۰	۷۷,۱۱۶	۱۳,۴۹۶	۲۱
سایر منافع		۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۱,۵۵۳	(۵,۲۴۸,۴۴۸)	(۳۴)
جمع منافع		۱۵,۶۶۹,۶۴۰	۱۵,۶۶۹,۶۴۰	۱۰,۲۴۸,۶۶۸	(۵,۲۴۰,۹۵۲)	(۳۴)
۱۰	ساختمان	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۴,۴۶۱	(۲,۵۳۹)	(۹)
	ماشین آلات	۰	۰	۱,۰۷۴	۱,۰۷۴	۱۰۰
	وسایط نقلیه	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰	(۲۲,۰۰۰)	(۱۰۰)
	امانیه و لوازم اداری	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۹,۷۰۹	(۳۵,۲۹۱)	(۶۴)
	سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۱۰	۱۰	۰	(۱۰)	(۱۰۰)
سایر		۱۳,۵۴۵,۶۱۰	۱۳,۵۴۵,۶۱۰	۸,۸۶۵,۵۵۴	(۴,۶۸۰,۰۵۶)	(۳۵)
جمع هزینه های سرمایه ای		۱۳,۶۴۹,۶۲۰	۱۳,۶۴۹,۶۲۰	۸,۹۱۰,۷۹۸	(۴,۷۲۸,۸۲۲)	(۳۵)
۲۳	بازپرداخت ودیعه مشترکین - استردادای ها	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۸۷۸	۱۸۲,۸۷۸	۴۶
۱۲	اختصاص به حساب وجوه اداره شده	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	(۷۱)
بازپرداخت دیون		۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۹۹۲	(۳۸۵,۰۰۸)	(۳۲)
جمع بازپرداخت وام ها و دیون		۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۵۱۷,۸۷۰	(۵۰۴,۱۳۰)	(۳۵)
جمع مصارف		۱۵,۶۶۹,۶۴۰	۱۵,۶۶۹,۶۴۰	۱۰,۲۴۸,۶۶۸	(۵,۲۴۰,۹۵۲)	(۳۴)

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سال مالی ۱۴۰۴

ردیف	نام کار/خدمت تولیدی یا عنوان هدف	واحد سنجش	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار عملکرد واقعی هدف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به		دلایل انحراف
						مقدار هدف	مقدار عملکرد	
۱	راهبری برگزاری دوره های آموزشی برای شاغلین واحدهای صنعتی	نفر / ساعت	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۳,۵۷۲	۴۷۲	۱۵	استقبال مناسب از دوره های آموزشی
۲	راهبری به بهره برداری و رساندن تقسیم خانه های فابریک شهرکها و نواحی صنعتی	تصفیه خانه	۰	۰	۱	۱	۰	
۳	راهبری حمایت از کنسرسیوم های صنعتی ایجاد شده	تعداد	۱	۱	۱	۰	۰	
۴	راهبری راه اندازی مجدد واحدهای صنعتی غیر فعال	واحد	۴۵	۴۵	۲۸	(۱۷)	(۳۸)	شناسایی واحدهای غیر فعال مزاد و عملکرد بیشتر جهت فعال سازی
۵	راهبری رفع ندرهای فائز و راه پیکه های کوچک و متوسط	تعداد	۵	۵	۲۱	۱۶	۳۲۰	عملکرد و پیگیری مناسب فن بازار منطقه ای برای درخواستهای ارسالی
۶	راهبری تعیین تلقین شهرکها و نواحی صنعتی	شهرک ناحیه	۰	۰	۰	۰	۰	
۷	راهبری تعیین کار شهرکها و نواحی صنعتی	شهرک ناحیه	۰	۰	۱	۱	۰	
۸	راهبری تعیین برق شهرکها و نواحی صنعتی	مگاوات	۲۰	۲۰	۲۱	۱	۵	
۹	راهبری تعیین آب شهرکها و نواحی صنعتی	لیتر بر ثانیه	۱۰	۱۰	۲۱	۱۱	۱۱۰	تامین آب از سد نهب
۱۰	صادرات واحدهای صنعتی کوچک و متوسط	هزار یورو	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۹۲,۴۱۰	۳۲,۴۱۰	۲۰	احصای واحدهای صادراتی جدید
۱۱	ایجاد زمین صنعتی	هکتار	۱۰	۱۰	۱۰	۰	۰	الزام احداث سربستر شهرک انرژی
۱۲	واگذاری حق بهره برداری زمین	هکتار	۶۴	۶۴	۴۷	(۱۷)	(۳۷)	با توجه به مفاهیم بهره وری و دو مرحله تجدید نظر در قیمت گذاری واقعی شهرکها و نواحی صنعتی و بهینه سازی منابع ، با فروش کمتری از مقدار زمین بودجه را محقق نمودیم
۱۳	بروزه های توسعه خوشه خانمه پالانه	خوشه	۱	۱	۱	۰	۰	
۱۴	نوسه بازار از طریق حمایت از شرکت های مدیریت صادرات	تعداد	۲	۲	۳	۰	۰	پیگیری شرکت های مدیریت صادرات
۱۵	انجام فاز عملیاتی	هکتار	۴۰	۴۰	۴۰	۰	۰	انجام احداث سربستر شهرک انرژی

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جدول شماره (۳) - گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب/اصلاحی سال مالی ۱۴۰۴

ردیف	نام کالا/خدمت تولیدی یا عنوان هدف	سنجه عملکرد بودجه	سنجه عملکرد	هزینه ریالی هر واحد تولید/خدمت/هدف طبق بودجه مصوب	هزینه ریالی هر واحد تولید خدمت/هدف طبق بودجه اصلاحی	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید/خدمت/هدف	بودجه ریالی مصوب هدف	عملکرد ریالی هدف	دلایل انحراف
۱	راهبری برگزاری دوره های آموزشی برای شاغلین واحدهای صنعتی	۳,۱۰۰	۳,۵۷۲	۷۹	۷۹	۹۲	۲۴۵,۴۶۴	۲۲۹,۲۰۶	
۲	راهبری به بهره برداری رساندن تصفیه خانه های فاضلاب شهرکها و نواحی صنعتی	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	
۳	راهبری حمایت از کنسرسیوم های صنعتی ایجاد شده	۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۴۱	۱,۰۰۰	۱,۳۴۱	
۴	راهبری راه اندازی مجدد واحدهای صنعتی غیرفعال	۴۵	۲۸	۱۰۰	۱۰۰	۲۱۶	۴,۵۰۰	۶,۰۳۵	
۵	راهبری رفع نیازهای فناورانه بنگاه های کوچک و متوسط	۵	۲۱	۶۱	۶۱	۱۹	۳۰۴	۴۰۸	
۶	راهبری تامین گاز شهرکها و نواحی صنعتی	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	
۷	راهبری تامین برق شهرکها و نواحی صنعتی	۲۰	۲۱	۲۶,۰۳۱	۲۶,۰۳۱	۴۶,۰۲۳	۷۲۰,۶۲۷	۹۶۶,۴۷۵	
۸	راهبری تامین آب شهرکها و نواحی صنعتی	۱۰	۲۱	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۷,۶۶۴	۱۲۰,۰۰۰	۱۶۰,۹۳۹	
۹	صادرات واحدهای صنعتی کوچک و متوسط	۱۶۰,۰۰۰	۱۹۲,۴۱۰	۱	۱	۱	۸۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۹۳	
۱۰	ایجاد زمین صنعتی	۶۴	۴۷	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۱,۹۱۵	۷۶۸,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۸	
۱۱	واگذاری حق بهره برداری زمین	۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۴۱	۱,۰۰۰	۱,۳۴۱	
۱۲	پروژه های توسعه خوشه خاتمه یافته	۳	۳	۲۰۰	۲۰۰	۲۶۸	۶۰۰	۸۰۵	
۱۳	توسعه بازار از طریق حمایت از شرکت های مدیریت صادرات	۴۰	۴۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۴۱	۴۰,۰۰۰	۵۳,۶۴۶	
۱۴	ایجاد فاز عملیاتی								



شماره: ...

تاریخ: ...

پیوست: ندارد

#qrcode#

شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین

عادی

کد شرکت: ۶۴۱۰

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۴/۲۰۵۲۳ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمایید.

و من ... التوفیق

علیرضا اسعدی
عضو هیئت عامل

ستار مطهری نسب

مدیر فنی

رونوشت:

- سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران - به انضمام یک نسخه گزارش .
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی .
- دیوان محاسبات - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی .
- بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی - (وابسته به وزارت صمت).
- سازمان امور مالیاتی استان قزوین - به انضمام یک نسخه گزارش .
- هیئت عالی نظارت - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی .
- مشاور حقوقی سازمان - به انضمام یک نسخه گزارش .
- مدیریت فنی مربوطه - به انضمام یک نسخه گزارش .
- بایگانی - به انضمام یک نسخه گزارش .