

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت شهرکهای صنعتی کهنکلوپه و پور احمد (سهامی خاص)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۱	صورت‌های مالی
۳۲	تراز طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - پیوست شماره ۱
۳۳ و ۳۴	مقایسه عملکرد با بودجه مصوب - پیوست شماره ۲



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهارنظر**

۱- صورت‌های مالی شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳- نحوه شناسایی درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تأسیسات ایجاد در شهرک‌ها و نواحی صنعتی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۳ الی ۳-۲-۶ و ۶-۴-۲-۲ شناسایی درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی تأسیسات ایجاد در شهرک‌ها و نواحی صنعتی با توجه به هزینه‌های انجام شده بر اساس تعهدات شرکت و پیش‌دریافت‌های اخذ شده از صاحبان واحدهای صنعتی به نسبت مترائز زمین‌های واگذار شده به کل زمین‌های قابل واگذاری و با توجه به درصد پیشرفت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

فیزیکی هر طبقه از تأسیسات ایجاد (حداقل ۸۰٪ در پایان هر سال) محاسبه و شناسایی می‌گردد. لازم به ذکر اینکه در پایان هر سال با توجه به تغییرات زمین‌های قابل واگذاری و تعهدات شرکت در برخی از شهرک‌ها و نواحی صنعتی، در صورت کاهش درصد پیشرفت فیزیکی تأسیسات ایجاد، درصد پیشرفت فیزیکی جدید ملاک محاسبه درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی مربوط قرار خواهد گرفت. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴ - تخصیص ۵۰ درصد سود سهم دولت

به شرح صورت تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۳، مبلغ ۴ میلیارد ریال در اجرای ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) تخصیص یافته که به دلیل عدم وجود سود قابل تخصیص، موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ یاد شده گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵ - پوشش بیمه‌ای تأسیسات و سایر تأسیسات و مجتمع‌های کارگاهی و خدماتی

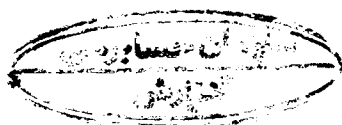
به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۶ و ۲-۱۵، تأسیسات و سایر تأسیسات و مجتمع‌های کارگاهی و خدماتی به بهای تمام شده ۲۱۲۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹۲۴ میلیارد ریال تأسیسات از محل طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای) به ارزش ۱۹۸۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص، توجه مجمع عمومی را به مفاد بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ و آیین‌نامه اجرایی مربوط، مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶ - گزارش حسابرس مستقل در خصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص) به صورت جداگانه پس از ارائه صورت مالی مربوطه صادر خواهد شد (پیوست شماره یک).

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

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.

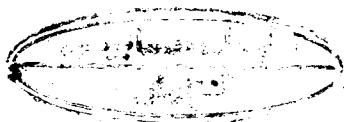
افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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 عملکرد شرکت با بودجه مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۷ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۳۳ و ۳۴ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و همچنین ماده ۱۱ آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است، در این خصوص ضمن جلب توجه عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مذکور جهت توجیه علل مغایرت و عدم انطباق ارقام عملکرد مندرج در گزارش مذکور با اقلام متناظر طبق یادداشت‌های توضیحی مربوط در صورت‌های مالی (از جمله درآمدهای عملیاتی، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سود ناخالص) و عدم ارائه تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه‌ریزی شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر می‌باشد:

۱۰-۱ - مفاد مواد آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به شرح زیر:

شماره ماده	موضوع
۳۲	تدوین سازوکار مناسب برای جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های مرتبط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن.
۳۳	بررسی اثر بخشی سیستم کنترل داخلی، توسط هیئت‌مدیره و ارائه نتایج آن به حسابرس مستقل.
۳۶	تعیین امتیاز شغلی مدیران متناسب با سطح (رتبه) واحد مورد رسیدگی توسط سازمان اداری و استخدامی کشور.
۴۹	انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره و صورت‌جلسه مجمع عمومی برگزار شده سال مالی قبل در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۰-۲ - مفاد آیین‌نامه اجرایی قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرک‌های صنعتی به شماره ۱۸۱۴۱۱/ت/۴۴۳۶۴ک مورخ ۱۳۹۰/۹/۱۹ و اصلاحیه آن در خصوص تحویل کلیه تأسیسات موجود در شهرک‌های صنعتی یاسوج ۱، یاسوج ۲، یاسوج ۳، گچساران و ناحیه صنعتی امامزاده جعفر به شرکت‌های خدماتی.

۱۰-۳ - مفاد مواد ۳۰ (بند ج)، ۳۵، ۳۷، ۴۰، ۴۱، ۵۰ و ۵۲ شرایط عمومی پیمان به ترتیب مبنی بر کسب نظر مشاور در پایان مدت اولیه پیمان در خصوص علل تأخیر و تعیین مدت مجاز تأخیرات و اعلام آن به پیمانکاران و تمدید مدت پیمان معادل مدت تأخیر مجاز، استرداد سپرده حسن انجام کار بعد از تحویل قطعی موضوع قرارداد، لزوم ارائه صورت‌وضعیت در آخر هر ماه توسط پیمانکاران، تهیه صورت‌وضعیت قطعی توسط پیمانکاران حداکثر تا یک ماه از تاریخ تحویل موقت، تحویل قطعی موضوع پیمان در پایان دوره تضمین، تعیین مدت تأخیر غیرمجاز و دریافت خسارت تأخیر و تسویه حساب با پیمانکار حداکثر در مدت یک ماه پس از ارائه صورت حساب نهایی در برخی موارد.

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

۱۱-۱ - مفاد مواد ۱۰۹، ۱۱۰ و ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۲ اساسنامه به ترتیب مبنی بر انتخاب مجدد اعضای هیئت مدیره (مدت تصدی اعضای هیئت مدیره در آذر ماه ۱۴۰۳ خاتمه یافته است)، معرفی شخص حقیقی به نمایندگی از اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره (در خصوص شرکت‌های شهرک‌های صنعتی تهران و اصفهان) و معرفی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یک نفر شخص حقیقی به عنوان مدیرعامل رعایت نشده است. (شایان ذکر اینکه شرکت از بهمن ماه ۱۴۰۲ فاقد مدیرعامل می‌باشد و توسط سرپرست اداره می‌گردد).

۱۱-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۳/۲۹ در ارتباط با بندهای ۱-۱۰ (مواد ۳۲ و ۳۳)، ۲-۱۰ و ۳-۱۰ (مواد ۳۰، ۳۷، ۴۰، ۵۰ و ۵۲) این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

الف- پیگیری جهت احیای واحدهای به بهره‌برداری رسیده غیرفعال. شایان ذکر اینکه ۱۲۱ واحد صنعتی (معادل ۱۱ درصد) مستقر در شهرکها و نواحی صنعتی راکد و غیرفعال است.

ب- تعیین تکلیف اسناد وخواست شده و همچنین رفع مغایرت سیستم متقاضیان با دفاتر. شایان ذکر اینکه مانده سرفصل دریافتنی‌های تجاری شامل مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال اسناد وخواست شده و هزینه‌های مربوط به آن (معادل ۱۶ درصد کل اسناد دریافتنی تجاری) می‌باشد. همچنین مانده سرفصل پیش‌دریافت‌ها با سیستم متقاضیان به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال دارای مغایرت (دفاتر بیشتر) می‌باشد.

ج- اقدامات لازم به منظور اتمام کلیه قراردادهای در موعد مقرر. شایان ذکر اینکه موضوع قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران در برخی موارد در موعد مقرر به اتمام نرسیده و بعضاً مشمول تمدید مدت شده است. از جمله قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های نیماسازان سیاه‌کوه (موضوع ساخت دو واحد مجتمع کارگاهی شهرک صنعتی خان احمد)، بابک سازه الوند (موضوع اجرای شبکه توزیع آب شهرک صنعتی سقاوه)، بویر نیروی کوهستان (موضوع اصلاح و تکمیل شبکه برق فشار متوسط شهرک صنعتی خان احمد)، افق بویر اندیشمند (موضوع اجرای ساختمان نگهبانی شهرک صنعتی سقاوه) و کاویان سازه هرمزان (موضوع ساخت پل بتنی شهرک صنعتی سقاوه).

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

۱۳- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت شهرک‌های صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که بررسی آن در حسابرسی طرح‌های مزبور انجام خواهد شد، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سازمان حسابرسی

۳ تیر ۱۴۰۴

ناصر دیبانی

حسن صدیقی

سازمان حسابرسی

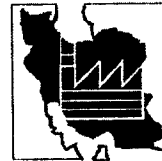


جمهوری اسلامی ایران

وزارت صنعت، معدن و تجارت

معاونت مع کمیته سهامی متنی ایران

شرکت سهامی متنی گیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۹۷۰۰۶۸ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۳۵۹۴۴۷۵

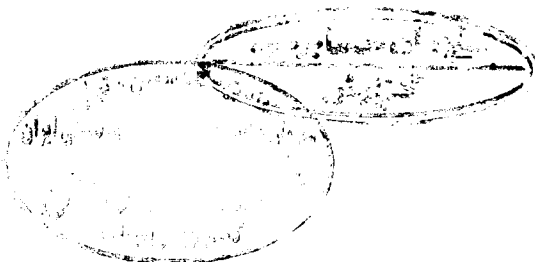
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شهرکهای صنعتی گیلویه و بویراحمد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۱	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۳۲	• طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست یک)
۳۳ - ۳۴	• مقایسه عملکرد و بودجه مصوب (پیوست دو)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	سرپرست	محسن ضامن فر	-
	عضو هیئت مدیره (موظف) معاونت برنامه ریزی و توسعه مدیریت	محمد مدرس	شرکت شهرکهای صنعتی فارس
	عضو هیئت مدیره (موظف) مدیر ایمنی، بهداشت و محیط زیست	شهرام احمدی گنجه	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد شورانگیز	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی
-	-	-	شرکت شهرکهای صنعتی تهران
-	-	-	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۴,۶۰۰	۳۹۰,۳۵۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۴,۵۸۲)	(۱۴۴,۰۶۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۰,۰۱۸	۲۴۶,۲۸۴		سود ناخالص
(۱۷۹,۲۶۸)	(۲۸۴,۲۴۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۲۵۸	۳۹,۷۵۹	۸	سایر درآمدها
(۲۰,۹۹۲)	۱,۸۰۰		سود (زیان) عملیاتی
۲۶,۵۵۷	۶,۷۴۳	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۵۶۵	۸,۵۴۳		سود قبل از مالیات
(۱,۷۴۱)	(۲,۲۵۶)	۲۴-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۲۴	۶,۲۸۷		سود خالص

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

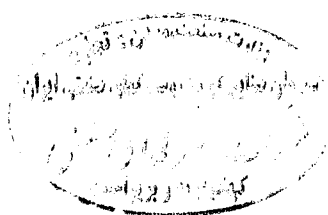
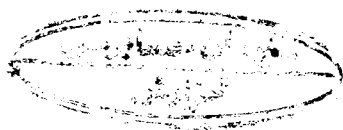
شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها					
دارائیهای غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود		۱۰	۳۶۸,۴۷۲	۲۸۵,۹۴۴	۴۰,۴۰۳
دارایی های نامشهود		۱۱	۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		۱۷-۲	۱۲۴,۰۲۲	۱۴۶,۱۹۳	۸۱,۴۲۱
جمع دارایی های غیر جاری			۴۹۲,۶۲۶	۵۳۲,۲۶۹	۱۲۱,۹۵۶
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها		۱۲	۲۸,۹۶۷	۱۴,۰۲۶	۱۳,۱۳۷
موجودی مواد و کالا		۱۳	۳۳,۶۲۴	۳۷,۰۰۳	۴۶,۸۹۱
موجودی زمین		۱۴	۳۵۶,۷۷۸	۳۵۳,۷۹۰	۱۰۲,۵۸۴
تاسیسات و سایر تاسیسات		۱۵	۷۵۶,۵۱۰	۵۸۵,۰۵۸	۴۲۵,۶۳۸
مجموع های کارگاهی و خدماتی		۱۶	۴۴۲,۳۷۳	۲۵۳,۸۸۲	۱۵۹,۷۴۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		۱۷	۴۸۷,۱۸۰	۳۹۱,۳۵۹	۳۶۹,۷۴۲
موجودی نقد		۱۸	۸۹,۵۴۸	۳,۷۶۷	۳,۵۱۸
جمع دارایی های جاری			۲,۱۹۴,۹۸۰	۱,۷۳۸,۸۸۵	۱,۱۲۱,۲۵۸
جمع دارایی ها			۲,۶۸۷,۶۰۶	۲,۲۷۱,۱۵۴	۱,۲۴۳,۲۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه		۱۹	۳۵۵,۵۳۳	۵۸,۹۰۴	۵۸,۹۰۴
وجوه قابل انتقال به سرمایه			-	۸,۴۵۰	-
اندوخته قانونی		۲۰	۳۲	۳۲	۳۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها		۱۰	-	۲۸۸,۱۷۹	-
(زیان) انباشته			(۵۲,۰۹۵)	(۵۴,۱۱۱)	(۵۵,۱۵۳)
جمع حقوق مالکانه			۳۰۳,۴۷۰	۳۰۱,۴۵۴	۲,۷۸۳
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
تعهدات کمک بلاعوض		۲۱	۱,۰۹۷,۳۱۷	۸۲۹,۵۱۲	۵۴۲,۳۲۲
بدهی مالیات انتقالی		۲۴-۴	۴۲,۶۳۲	۴۶,۰۷۳	-
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان		۲۳	۱۳۷,۴۳۵	۹۷,۲۶۶	۶۷,۹۱۴
جمع بدهی های غیر جاری			۱,۲۷۷,۳۸۴	۹۷۲,۸۵۱	۶۱۰,۲۳۶
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		۲۳	۲۸۵,۳۲۵	۳۰۹,۱۱۹	۱۴۸,۸۷۹
مالیات پرداختنی		۲۴	۵,۵۷۷	۱,۳۹۱	۲,۴۳۴
پیش دریافت ها		۲۵	۸۱۵,۸۵۱	۶۸۶,۳۳۹	۶۷۷,۸۸۲
جمع بدهی های جاری			۱,۱۰۶,۷۵۳	۹۹۶,۸۴۹	۶۲۹,۱۹۵
جمع بدهی ها			۲,۳۸۴,۱۳۷	۱,۹۶۹,۷۰۰	۱,۲۳۹,۴۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			۲,۶۸۷,۶۰۶	۲,۲۷۱,۱۵۴	۱,۲۴۳,۲۱۴

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



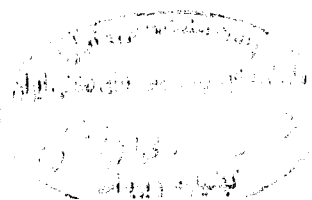
شرکت شهرکهای صنعتی کنگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

صورت تفصیلات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	ماراد تجدید ارزیابی دارایی ها	وجوه قابل انتقال به سرمایه	(زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۸,۹۰۴	۳۲	-	-	(۱۷,۶۱۰)	۴۱,۳۲۶
اصلاح اشتباهات					(۳۷,۵۴۳)	(۳۷,۵۴۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۸,۹۰۴	۳۲	-	-	(۵۵,۱۵۳)	۳,۷۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۳,۸۲۴	۳,۸۲۴
۵۰ درصد سود سهام تخصیصی سهم دولت سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	(۲,۷۸۲)	(۲,۷۸۲)
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها			۲۸۸,۱۷۹			۲۸۸,۱۷۹
دارایی های ایجاد شده از محل طرح های تملک داراییهای سرمایه ای				۸,۴۵۰		۸,۴۵۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۸,۹۰۴	۳۲	۲۸۸,۱۷۹	۸,۴۵۰	(۵۴,۱۱۱)	۳۰۱,۴۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۶,۲۸۷	۶,۲۸۷
۵۰ درصد سود سهام تخصیصی سهم دولت سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	(۴,۲۷۱)	(۴,۲۷۱)
افزایش سرمایه	۲۹۶,۶۲۹	-	(۲۸۸,۱۷۹)	(۸,۴۵۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۵۵,۵۳۳	۳۲	-	-	(۵۲,۰۹۵)	۳۰۳,۴۷۰

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



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۳۸۸,۶۴۹)	(۲۵۹,۶۵۰)	۲۷
۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۱
(۲,۷۸۴)	(۱,۵۱۱)	۲۴
۸,۵۶۷	۸۸,۸۳۹	
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۶,۹۲۵)	(۲۷۶)	
(۶,۹۲۵)	(۲۷۶)	
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۶۴۲	۸۸,۵۶۳	
		جریان خالص ورود قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۳۹۳)	(۲,۷۸۲)	
(۱,۳۹۳)	(۲,۷۸۲)	
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۴۹	۸۵,۷۸۱	
۳,۵۱۸	۳,۷۶۷	۱۸
۳,۷۶۷	۸۹,۵۴۸	۱۸
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۹۷۰۰۶۸ 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 ۴۹۱ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شهرستان بویراحمد به ثبت رسیده است. و در حال حاضر شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص) جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در یاسوج - بلوار بویراحمد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۶» اساسنامه عبارت است از:

- الف- احداث شهرکهای صنعتی در استان و ایجاد امکانات زیر بنایی در هر شهرک با رعایت مفاد اساسنامه سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
- ب - انجام کلیه اموری که ضمن هماهنگی، استفاده مطلوب از امکانات شهرکهای صنعتی را در یک روند خود گردان از جهت مالی فراهم نماید.
- ج - انجام کلیه اقداماتی که برای هماهنگی اداره امور شهرک صنعتی از جهت مالی، فنی، خدماتی و بازرگانی توسط سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران مشخص و ابلاغ می گردد.
- د - تملک زمین براساس قوانین موضوعه و واگذاری عین یا منفعت اراضی مزبور وانتقال قطعی به داوطلبان احداث واحدهای صنعتی مجاز (انتقال قطعی سند مالکیت زمین واحد های صنعتی موکول به ارائه پروانه بهره برداری می باشد).
- ه - تامین خدمات عمومی شهرک صنعتی از قبیل آب، تلفن، گاز، فاضلاب، تسطیح اراضی شهرک و ایجاد شبکه راه های اصلی و فرعی وهمچنین ایجاد ساختمانهای عمومی از قبیل درمانگاه، مسجد، مدرسه، فضای سبز، انبار و غیره
- و - حمایت و توسعه صنایع کوچک استان بر اساس برنامه ها و دستورالعملهای ابلاغی از سوی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و تامین سهمی از هزینه های پشتیبانی سازمان متبوع
- ز - مشارکت در سایر شرکتهایی که به لحاظ ارائه خدمات مورد نیاز متقاضیان و سایر مسائل شهرک لازم تشخیص داده شود.

۱-۳- کارکنان

کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، در پایان سال به شرح زیر بوده است.

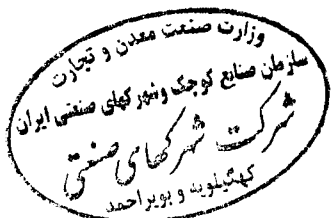
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
کارکنان رسمی	۲۷	۲۷
کارکنان قراردادی	۴	۴
	۳۱	۳۱
کارکنان شرکت های خدماتی	۲۸	۲۸
	۵۹	۵۹

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن هالز تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. تاثیر بکارگیری استاندارد مذکور بر صورت های مالی در دست بررسی و برآورد می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است :

الف - دارایی های ثابت مشهود بر مبنای جدید ارزیابی (یادداشت های توضیحی ۲-۳-۳ و ۱۰)

ب- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۱-۳- 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، سلسله

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

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

تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

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

غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

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

۳-۲-۱- حقوق انتفاع :

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

زمین، تاسیسات عمومی، عام تحویلی به ارگانها و ... همچنین در برخی از شرکتها شامل حق الامتیازها 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 زیر تسهیم می گردد.

نوع تاسیسات	ضریب هر یک از تاسیسات			
آماده سازی زمین	***	X	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	- سهم آماده سازی زمین از حقوق انتفاع
تاسیسات عمومی	***	X	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	- سهم تاسیسات عمومی از حقوق انتفاع
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	***	X	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	- سهم تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
تاسیسات زیر بنایی	***	X	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	- سهم تاسیسات زیر بنایی از حقوق انتفاع
سایر تاسیسات (در صورت وجود)	***	X	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	- سهم سایر تاسیسات از حقوق انتفاع
	100%			

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

۳-۲-۲- موجودی زمین شهرک ها

کلیه مخارج انجام شده از بابت زمین در هر یک از شهرک های 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 نسبت به انتقال سند مالکیت زمین واگذار شده به متقاضی اقدام می گردد.

شناسایی درآمد و بهای تمام شده زمین بشرح ذیل می باشد.

$$\frac{\text{بهای تمام شده شناسایی شده سنوات قبل}}{\text{هزینه های واقعی انجام شده تاکنون}} \times \frac{\text{مترائز زمین منتقل شده تاکنون}}{\text{کل مترائز زمین قابل واگذاری}} = \text{بهای تمام شده زمین منتقل شده در هر سال}$$

نرخ هر متر مربع \times مترائز زمین واگذار شده = در آمد زمین واگذار شده در هر سال

شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۳- تاسیسات عمومی

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

بهای تمام شده تاسیسات عمومی واگذار شده =

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

در آمد شناسایی شده =

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

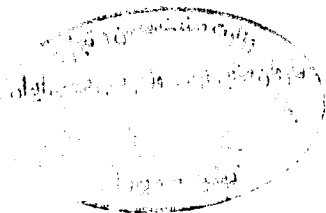
$$\text{درصد پیشرفت کار} = \frac{\text{مقادیر واقعی کار انجام شده تاکنون} \times \text{فهرست بهاء سال ۱۴۰۳}}{\text{برآورد کل کار با توجه به صورت بهاء سال ۱۴۰۳}}$$

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

۳-۲-۵- تاسیسات زیر بنایی

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



شرکت شهرکهای صنعتی کهنگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

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

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

۳-۲-۷- واحدهای کارگاهی و خدماتی

مخارج انجام شده بابت احداث واحدهای کارگاهی و خدماتی در سرفصل واحدهای کارگاهی و خدماتی در جریان ساخت منظور و پس از تکمیل ، مانده سرفصل فوق به حساب واحدهای کارگاهی و خدماتی قابل واگذاری منتقل می گردد. در پایان هر سال به نسبت 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 .

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

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳ 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.

شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۲- دارائی های ثابت شرکت بر مبنای ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۱ بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه توسعه اقتصادی اجتماعی فرهنگی و در پایان سال ۱۳۹۷ بر اساس بند (ز) تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کشور به موجب آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده (۱۴۹) اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی مورد ارزیابی قرار گرفته است و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی دارایی ها به ترتیب به مبالغ ۲۱۰۰۲۱ میلیون ریال و ۳۷۰۸۷۳ میلیون ریال به حساب سرمایه انتقال یافته است. همچنین در سال مالی ۱۴۰۲ در اجرای استاندارد های حسابداری مبنی بر رعایت دوره تناوب تجدید ارزیابی، زمین، ساختمان و وسایط نقلیه در مقطع پایان سال ۱۴۰۲ توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزیابی قرار گرفته است و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی دارایی ها به مبلغ ۲۸۸،۱۷۹ میلیون ریال در حساب ها منعکس و در سال ۱۴۰۳ به حساب سرمایه شرکت منظور گردیده است. تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۳ و ۵ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	مستقیم

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 بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول بالا 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- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۴-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی و حمایت از کالای ایرانی به حساب افزایش سرمایه منظور می گردد.

شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نرخ استهلاك	روش استهلاك	نوع دارایی
۳ساله	مستقیم	نرم افزار های رایانه ای

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد:

۳-۶- ذخایر

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

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

۳-۷-۲- ذخیره مرخصی کارکنان اعم از رسمی و قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای مدت مرخصی استفاده نشده (تا سقف سالانه ۹ روز) آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- تعهدات کمک های بلاعوض

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

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

هشیت مدیره جهت برآورد احجام کار در جریان ساخت و تکمیل شهرک ها و نواحی صنعتی ، پس انجام مطالعات و مشخص شدن طرح کلی شهرک یا ناحیه صنعتی، هر ساله احجام کل را بر اساس آخرین فهرست بهای اعلام شده از طرف سازمان برنامه و بودجه کل کشور توسط معاونت فنی بروز رسانی نموده و درصد پیشرفت فیزیکی هر شهرک بصورت جداگانه محاسبه و درآمد عملیاتی (حق انتفاع) بر اساس محاسبات مزبور شناسایی می گردد.

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت شهر کهای صنعتی کهنگیلو به و پور احمد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	شهرک
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
مانده	جمع	خدمات	کمک های بلاعوض	سایر تاسیسات	آماده سازی	زمین	حقوق انتفاع از تاسیسات			
۱۰۰,۶۵۵	۵۹,۹۲۲	۱۹,۶۵۶	۳۰,۳۶۲	۶۵	۴۷۹	۹۲۱	۸,۴۳۹	۱	شهرک صنعتی یاسوج فاز ۱	
۹۳,۴۷۵	۱۱۰,۷۷۳	۲۴,۹۹۲	۱۹,۰۵۸	۵۰۲	۴	۱۰۴۱	۶۵,۱۷۶	۲	شهرک صنعتی یاسوج فاز ۲	
۸,۶۳۱	۲۶,۹۱۶	۱۹,۱۳۴	۲,۸۶۸	-	۴۱	۴,۸۷۳	-		شهرک صنعتی گچساران	
۴,۷۱۸	۱۴۹,۱۴۶	۱۳,۰۱۱	۶,۴۲۱	-	۳,۳۸۵	۴۳	۱۲۷,۳۸۶	۱	شهرک صنعتی یاسوج ۱	
۳,۸۷۲	۱۰,۳۵۲	۸,۳۸۲	۱,۹۹۹	۵۰	۲	-	۱۹	۲	شهرک صنعتی یاسوج ۲	
۱,۵۹۹	۴,۴۰۴	۳,۰۵۲	۷۱۴	-	۳۹	-	۵۹۹	۱	شهرک صنعتی دهدشت فاز ۱	
۵,۹۳۵	۱۰,۵۹۱	۶,۷۷۱	۷۷۳	۱۵۵	۱,۶۵۴	۹۸	۱,۱۴۰	۴	شهرک صنعتی یاسوج ۴	
۴۷۷	۷۴۹	۷۴۹	-	-	-	-	-	۱	ناحیه صنعتی دلی بچک	
۴۴۷	۳,۰۳۲	۲,۹۹۴	-	۳۸	-	-	-	۱	ناحیه صنعتی امیرآباد	
۱,۳۶۶	۳,۱۵۰	۳,۱۵۰	-	-	-	-	-	۱	ناحیه صنعتی امامزاده جعفر	
۲,۹۲۲	۷,۶۳۲	۷,۵۲۱	-	۱۱۱	-	-	-	۱	شهرک صنعتی خان احمد	
۵۰۳	۲,۶۸۵	۲,۶۸۵	-	-	-	-	-	۲	شهرک صنعتی دهدشت فاز ۲	
۲۲۴,۶۰۰	۳۹,۳۵۲	۱۱۱,۹۹۷	۶۲,۱۹۵	۹۲۱	۵,۵۰۴	۶,۹۷۶	۲۰۲,۷۵۹			

۵-۱- افزایش درآمدهای عملیاتی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از شناسایی درآمد انعقاد قرارداد واگذاری مجدد حق بهره برداری زمین واحد فسخ شده در شهرک صنعتی یاسوج (۱) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵ می باشد.

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



سر ب شهر زهوی صنعتی، دهلویو به و یو بر احمد (سهامی خاص)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی، مالی

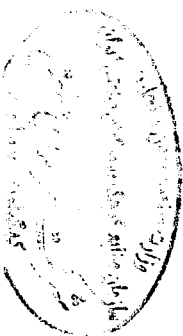
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳					
جمع	جمع	ارائه خدمات	سایر تاسیسات	آماده سازی	زمین	حقوق انتفاع از تاسیسات	شهرک ناحیه صنعتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۱۳	۴۶,۷۶۰	۳۳,۸۲۰	۲۰۵	۱	۹۲۱	۱۳,۸۱۳	شهرک صنعتی یاسوج فاز ۱
۱۱,۹۰۴	۲۱,۳۷۶	۸,۳۰۷	۱۲۳	—	۱,۰۴۱	۱۱,۹۰۶	شهرک صنعتی یاسوج فاز ۳
۱۱,۰۶۵	۱۷,۷۰۰	۱۵,۸۷۶	—	—	۱۸	۱,۸۰۶	شهرک صنعتی گچساران
۸,۸۹۰	۱۶,۸۸۵	۱۰,۸۹۵	—	—	—	۵,۹۹۰	شهرک صنعتی یاسوج ۱
۷,۵۲۹	۱۰,۹۱۵	۹,۱۰۱	—	—	—	۱,۸۱۴	شهرک صنعتی یاسوج ۲
۸,۴۶۱	۸,۹۴۰	۸,۴۳۰	—	—	—	۵۱۰	شهرک صنعتی دهدشت فاز ۱
۲,۴۸۰	۴,۶۶۲	۴,۴۶۷	۹۷	—	۹۸	—	شهرک صنعتی یاسوج ۴
۱۰۳	۲,۰۱۴	۲,۰۱۴	—	—	—	—	ناحیه صنعتی دلی بچک
۹۵	۲۲	۶	۱۶	—	—	—	ناحیه صنعتی امیر آباد
۳۹۵	۲,۵۳۷	۲,۵۳۷	—	—	—	—	ناحیه صنعتی امامزاده جعفر
۵,۱۲۵	۶,۹۱۲	۶,۷۸۹	۱۲۳	—	—	—	شهرک صنعتی خان احمد
۱۴	—	—	—	—	—	—	شهرک صنعتی دهدشت ۲
۷۷	۱۱	۱۱	—	—	—	—	شهرک صنعتی لیکک
۳۷	۳,۲۴۴	۳,۲۴۴	—	—	—	—	شهرک صنعتی سقاوه
۹۴	۵۵	۵۵	—	—	—	—	شهرک صنعتی دهدشت فاز ۲
—	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	—	—	—	—	شهرک صنعتی گچساران فاز ۲
۷۴,۴۸۸	۱۴۴,۰۶۸	۱۰۶,۵۸۷	۵۶۳	۱	۲,۰۷۸	۳۴,۸۳۹	

۱- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش هزینه ارائه خدمات در شهرکها و نواحی صنعتی می باشد.

۲- ارائه خدمات شامل هزینه های آب، برق، حقوق و دستمزد نگهبانان شهرکها و نواحی صنعتی و تعمیرات تاسیسات می باشد. افزایش هزینه ارائه خدمات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از شناسایی حق نظاره چاه های آب شهرکها و نواحی صنعتی براساس صورتحساب ارسال از شرکت آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد به مبلغ ۵۰,۳۷۶ میلیون ریال، افزایش سطح عمومی قیمت ها و حقوق و دستمزد نگهبانان شهرکها و نواحی صنعتی می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- درصد پیشرفت کار تاسیسات در شهرکهای صنعتی به شرح زیر می باشد :

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	تاسیسات عمومی	تاسیسات زیربنایی در جریان	تاسیسات عمومی	تاسیسات زیربنایی در جریان
شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز ۱	۹۶	۱۰۰	۹۷	۱۰۰
شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز ۲	۷۴	۸۲	۷۷	۸۲
شهرک صنعتی گچساران	۹۵	۹۷	۹۶	۹۷
شهرک صنعتی یاسوج ۱	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰
شهرک صنعتی یاسوج ۲	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰
شهرک صنعتی دهدشت فاز ۱	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰
شهرک صنعتی خان احمد	۷۵	۴۶	۷۵	۴۶
شهرک صنعتی یاسوج ۴	۸۲	۹۲	۸۲	۹۲
ناحیه صنعتی امامزاده جعفر	۷۰	۷۳	۷۱	۷۳
شهرک صنعتی لیکک	۶۲	۷۲	۶۲	۷۲
ناحیه صنعتی دلی بچک	۱۹	۴۳	۱۷	۴۳
شهرک صنعتی دهدشت فاز ۲	۷۷	۷۱	۷۷	۷۱
شهرک صنعتی گچساران فاز ۲	۶۰	۷۹	۵۵	۷۹
شهرک صنعتی سقاوه	۲۰	۵۷	۱۶	۵۶
ناحیه صنعتی امیرآباد دشت روم	۴۳	۷۰	۵۷	۷۰
شهرک صنعتی دهدشت ۲	۲۳	۷۸	۳۱	۷۸
ناحیه صنعتی باشت	۰	۰	۰	۰

۱-۳-۶- در برخی از موارد درصد پیشرفت کار نسبت به سال مالی قبل کاهش یافته که این امر ناشی از تغییرات در برآورد مالی کل کارهای انجام شده و باقی مانده

مخارج آتی به نرخ روز و در نتیجه تغییر در درصد پیشرفت فیزیکی شهرک ها می باشد .

۲-۳-۶- ایجاد ناحیه صنعتی باشت در سال ۱۳۹۶ توسط هیئت مدیره شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران مصوب گردیده، لیکن

به دلیل همجواری با شهرک صنعتی خان احمد نسبت به عملیات اجرایی زیرساخت آن در سال جاری اقدامی نشده است.

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده فعالیت های عملیاتی و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درآمدها	بهای تمام شده	درصد سود ناخالص (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص (زیان) ناخالص
حقوق انتفاع از تاسیسات (شامل کمک بلاعوض)	۲۶۴,۹۵۴	(۳۴,۸۳۹)	۲۳۰,۱۱۵	۸۷
زمین	۶,۹۷۶	(۲,۰۷۸)	۴,۸۹۸	۷۰
آماده سازی	۵,۵۰۴	(۱)	۵,۵۰۳	۱۰۰
سایر تاسیسات (حق الامتیاز)	۹۲۱	(۵۶۳)	۳۵۸	۳۹
خدمات	۱۱۱,۹۹۷	(۱۰۶,۵۸۷)	۵,۴۱۰	۵
	۳۹۰,۳۵۲	(۱۴۴,۰۶۸)	۲۴۶,۲۸۴	

۱-۴-۶-نوسانات (کاهش یا افزایش) درصد سود ناخالص حقوق انتفاع تاسیسات عمومی، زیربنایی و عام تحویلی به ارگانها ناشی از تغییرات در برآورد مالی کل کارهای انجام شده و باقی مانده مخارج آتی به نرخ روز می باشد، همچنین کاهش درصد زیان ارائه خدمات نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ خدمات آب و بها و شارژ به صنعتگران می باشد.

۲-۴-۶- به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۲-۳ الی ۳-۲-۳ شناسایی درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی تاسیسات ایجاد در شهرک ها و نواحی صنعتی با توجه به هزینه های انجام شده براساس تعهدات شرکت و پیش دریافت های اخذ شده از صاحبان واحدهای صنعتی به نسبت متر از زمین های واگذار شده به کل زمین های قابل واگذاری و با توجه به درصد پیشرفت فیزیکی هر طبقه از تاسیسات ایجاد (حداقل ۸۰٪ در پایان هر سال) محاسبه و شناسایی می گردد. لازم به ذکر اینکه در پایان هر سال با توجه به تغییرات زمین های قابل واگذاری و تعهدات شرکت در برخی از شهرک ها و نواحی صنعتی، در صورت کاهش درصد پیشرفت فیزیکی تاسیسات ایجاد، درصد پیشرفت فیزیکی جدید ملاک محاسبه درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی مربوط قرار خواهد گرفت.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت			
خالص	سهام پروژه	هزینه کل	خالص	سهام پروژه	هزینه کل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۳,۰۹۰	(۳۲,۲۳۵)	۱۴۵,۳۲۵	۱۶۹,۳۷۸	(۱۹,۸۷۷)	۱۸۹,۲۵۵	۷-۱	هزینه های حقوق و مزایای کارکنان فروش، اداری و تشکیلاتی
۶۳,۰۲۷	(۱۶,۶۳۲)	۷۹,۶۵۹	۹۸,۹۷۹	(۲۰,۵۵۵)	۱۱۹,۵۳۴	۷-۲	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۳,۱۵۰	(۸۸۴)	۴,۰۳۴	۱۵,۸۸۵	(۱,۸۶۴)	۱۷,۷۴۹	۷-۳	هزینه های استهلاک اداری و تشکیلاتی
۱۷۹,۲۶۷	(۴۹,۷۵۱)	۲۲۹,۰۱۸	۲۸۴,۲۴۳	(۴۲,۲۹۵)	۳۲۶,۵۳۸		

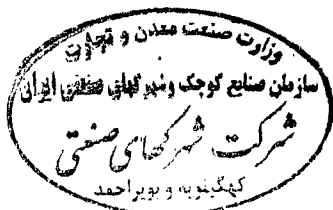
۷-۱- هزینه حقوق و مزایای کارکنان فروش، اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت			
خالص	سهام پروژه	هزینه کل	خالص	سهام پروژه	هزینه کل		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴,۸۹۰	(۱۰,۳۲۷)	۴۵,۲۱۷	۵۳,۲۲۵	(۶,۲۴۶)	۵۹,۴۷۱	۷-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان دائم
۹,۴۶۸	(۲,۶۹۸)	۱۲,۱۶۶	۱۴,۷۸۴	(۱,۷۳۵)	۱۶,۵۱۹	۷-۱-۲	رفاهیات
۲۳,۱۰۹	(۶,۸۴۰)	۲۹,۹۴۹	۳۴,۲۹۷	(۴,۰۲۵)	۳۸,۳۲۲	۷-۱-۱	اضافه کار
۱۱,۵۱۳	(۳,۴۰۸)	۱۴,۹۲۱	۱۷,۸۰۵	(۲,۰۹۰)	۱۹,۸۹۵	۷-۱-۱	کارایی
۶,۵۳۶	(۱,۹۳۵)	۸,۴۷۱	۹,۹۸۰	(۱,۱۷۱)	۱۱,۱۵۱	۷-۱-۱	عیدی، پاداش
۱۶,۷۶۳	(۴,۹۶۲)	۲۱,۷۲۵	۲۴,۵۰۴	(۲,۸۷۶)	۲۷,۳۸۰		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۸۱۱	(۲,۰۶۵)	۱۲,۸۷۶	۱۴,۷۸۲	(۱,۷۳۵)	۱۶,۵۱۷	۷-۱-۳	سایر
۱۱۳,۰۹۰	(۳۲,۲۳۵)	۱۴۵,۳۲۵	۱۶۹,۳۷۸	(۱۹,۸۷۷)	۱۸۹,۲۵۵		

۷-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار و همچنین ارتقاء کارکنان می باشد. همچنین افزایش هزینه های عیدی و پاداش کارکنان نسبت به سال قبل بابت پرداخت عیدی در سال مورد گزارش طبق قانون کار بر اساس بند ۵ ماده واحده قانون تاسیس شرکت شهرک های صنعتی ایران و تصویب نامه هیات وزیران در خصوص نحوه پرداخت عیدی به کارکنان دولت به شماره ۱/۱۷۶۸۰/ت ۶۳۶۷ ه مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ و در راستای رای دیوان عدالت اداری به شماره پرونده ۴۰۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷، رای هیات تخصصی کار، بیمه و تامین اجتماعی دیوان عدالت اداری به شماره ۹۹۰۲۹۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۶/۱ و آرای شماره ۹۳۶/۲۹ و ۹۳۷/۲۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ هیات چهارم مستشاری دیوان محاسبات کشور تا سقف ۲۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۵۹ میلیون ریال) می باشد.

۷-۱-۲- رفاهیات به مبلغ ۱۶,۵۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۲,۱۶۶ میلیون ریال) به موجب دستورالعمل رفاهیات و مزایای غیر نقدی، موضوع مصوبه پانصد و چهل و ششمین جلسه هیات مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (مجمع عمومی شرکت) که طی نامه شماره ۳۵۹۲۹۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ ابلاغ گردیده، بررزرسانی و از مبلغ هر نفر ۴۱۲ میلیون ریال به ۵۳۵ میلیون ریال افزایش یافته است.

۷-۱-۳- سایر عمدتا شامل مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال هزینه ترویج و توسعه فرهنگ ایثار و جهاد (موضوع بند "ب" تبصره (۱۳) قانون بودجه سال ۱۴۰۳) می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت		
خالص	سهم پروژه	هزینه کل	خالص	سهم پروژه	هزینه کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۸۸	(۴,۴۰۵)	۲۰,۰۹۳	۲۲,۷۹۵	(۳,۸۱۷)	۲۶,۶۱۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۶۱	(۲۴۲)	۱,۱۰۳	۲,۲۶۳	(۳۷۹)	۲,۶۴۲	آب ، برق ، سوخت ، گاز و تلفن
۴,۴۲۵	(۱,۲۴۲)	۵,۶۶۷	۴,۸۵۴	(۸۱۳)	۵,۶۶۷	۷-۲-۱ هزینه تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۹۲	(۲۶)	۱۱۸	۱۵۱	(۲۵)	۱۷۶	بیمه دارایی ها
۱,۱۷۵	(۳۳۰)	۱,۵۰۵	۱,۲۸۹	(۲۱۶)	۱,۵۰۵	حق الزحمه کارشناسی مشاوره و خدمات
۴,۴۲۵	(۱,۴۷۵)	۵,۹۰۰	۶,۰۹۵	(۱,۰۲۰)	۷,۱۱۵	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۱۴,۵۸۰	(۲,۲۰۵)	۱۶,۷۸۵	۲۱,۹۱۲	(۳,۶۷۰)	۲۵,۵۸۲	سایر هزینه های اداری
.	هزینه های مالی
۴,۰۵۳	(۱,۱۳۸)	۵,۱۹۱	۶,۱۲۸	(۱,۰۲۶)	۷,۱۵۴	هزینه مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۱,۲۴۹	(۳,۷۵۱)	۱۵,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	(۸,۰۰۰)	۳۲,۰۰۰	۷-۲-۲ آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک
۶,۴۷۸	(۱,۸۱۹)	۸,۲۹۷	۹,۴۹۲	(۱,۵۸۹)	۱۱,۰۸۱	۷-۲-۳ هزینه حسابرسی
۶۳,۰۲۷	(۱۶,۶۳۲)	۷۹,۶۵۹	۹۸,۹۷۹	(۲۰,۵۵۵)	۱۱۹,۵۳۴	

۷-۲-۱ هزینه تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت عمدتاً شامل تعمیرات ساختمان اداری ، رایانه ، پرینتر و منصوبات می باشد.

۷-۲-۲ هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک بر اساس اعلامیه شرکت شهرکهای صنعتی ایران (معادل بودجه مصوب شرکت) به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۷ در حساب ها منظور شده است.

۷-۲-۳ هزینه حسابرسی در ارتباط با قراردادهای حسابرسی جاری ، افزایش سرمایه سال ۱۴۰۳ و طرح های تملک دارایی های سرمایه ای می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کهنگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
خالص	سهم پروژه	هزینه کل	خالص	سهم پروژه	هزینه کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۴	(۴۷۵)	۲,۱۶۹	۱۱,۵۱۹	(۱,۳۵۲)	۱۲,۸۷۱	هزینه استهلاک ساختمان
۱,۰۶۲	(۲۹۸)	۱,۳۶۰	۱,۱۷۴	(۱۳۸)	۱,۳۱۲	هزینه استهلاک اثاثه، لوازم و منصوبات
۲۹۰	(۸۲)	۳۷۲	۳,۰۷۲	(۳۶۱)	۲,۷۱۱	هزینه استهلاک وسائط نقلیه
۱۰۴	(۲۹)	۱۳۳	۱۱۹	(۱۴)	۱۰۵	هزینه استهلاک تاسیسات
۳,۱۵۰	(۸۸۴)	۴,۰۳۴	۱۵,۸۸۵	(۱,۸۶۴)	۱۷,۷۴۹	

۷-۳-۱- علت افزایش هزینه استهلاک عمدتاً بابت تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود ساختمان های بوده که در پایان سال ۱۴۰۲ در دفاتر ثبت و شناسایی گردیده است.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۸۵۰	۲۴,۶۱۴	انتقال به تاسیسات عمومی
-	۵۰۸	انتقال به تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
۶۸	۱۶۲	انتقال به سایر تاسیسات قابل واگذاری
۳۸۹	۶۴	انتقال به آماده سازی زمینهای شهرکها
۴,۷۰۰	۴,۲۷۳	انتقال به تاسیسات زیر بنایی
۲۵,۷۴۴	۱۲,۶۷۴	انتقال به واحدهای کارگاهی و خدماتی
۴۹,۷۵۱	۴۲,۲۹۵	

۷-۴-۱- نحوه تسهیم هزینه های مشترک

تسهیم هزینه های اداری و عمومی و فروش به پروژه ها (پس از کسر هزینه آموزش، پژوهش و توسعه صنایع کوچک) بر اساس هزینه های پرسنلی کارکنان عملیاتی و جاری شهرک ها طبق بودجه مصوب شرکت و حداکثر تا ۱۵ درصد هزینه های شهرک سازی صورت پذیرفته است. شایان ذکر اینکه از مبلغ ۴۲,۲۹۵ میلیون ریال تسهیم شده به پروژه ها، مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال آن مربوط به هزینه های آموزش و پژوهش می باشد. کاهش سهم پروژه ها از هزینه های مشترک نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش نسبت هزینه کارکنان عملیاتی و جاری شهرک ها طبق بودجه مصوب شرکت می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۸۳	۸,۰۱۷	۸-۱ درآمد حاصل از انتقال و تغییر نام قراردادها و صدور دفترچه
۴,۲۷۵	۳۱,۷۴۲	۸-۲ درآمد خدمات پایان کار
۸,۲۵۸	۳۹,۷۵۹	

۸-۱- افزایش درآمد مذکور ناشی از مراجعه تعداد بیشتری از متقاضیان نسبت به سال گذشته جهت تصحیح قرارداد و تغییر نام می باشد.

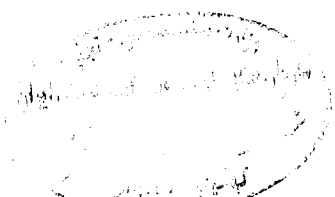
۸-۲- افزایش درآمد مذکور ناشی از مراجعه تعداد بیشتری از متقاضیان نسبت به سال گذشته جهت اخذ خدمات پایان کار می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۸۸	۶,۷۳۷	۹-۱ سود تسهیلات کارکنان
۱۱,۵۹۹	۰	۹-۲ درآمد حاصل از تعدیل اقساط (دیر کرد پرداخت)
۷,۹۷۰	۶	سایر
۲۶,۵۵۷	۶,۷۴۳	

۹-۱- مبلغ ۶,۷۳۷ میلیون ریال بابت سود حاصل از تسهیلات اعطایی پرداختی به کارکنان به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷ می باشد.

۹-۲- علت عدم شناسایی درآمد تعدیل اقساط معوقه در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل منظور نمودن درآمد فوق در سرفصل پیش دریافت به استناد نامه شماره ۵۰۵۲۸۶۹ مورخ ۱۴۰۴/۲/۳ شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران بر اساس نظر کمیته فنی محترم سازمان حسابرسی (موضوع نامه شماره ۴۶۶۷۰۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۴) می باشد.



۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ارزایات	اثاث و منمویات	وسایط نقلیه	ملکین آلود و تجهیزات	تسهیلات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۴,۹۰۱	۱,۰۶۵	۷,۳۸۲	۴,۶۷۴	۱۵۹	۲,۰۰۱	۳۱,۷۳۳	۱۷,۸۸۸	افزایش
۶,۸۷۲	-	۱,۵۵۸	-	-	-	۵,۳۱۴	-	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۳۱۳,۴۵۸	-	-	۱۵,۹۲۶	-	-	۱۴۷,۵۷۰	۱۴۹,۹۶۲	افزایش از محل طرح تسک دارایی های سرمایه ای
۸,۴۵۰	-	-	-	-	-	۸,۴۵۰	-	
۳۹۳,۶۸۱	۱,۰۶۵	۸,۹۴۰	۲۰,۶۰۰	۱۵۹	۲,۰۰۱	۱۹۳,۰۶۶	۱۶۷,۸۵۰	ماده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۷۶	-	۲۷۶	-	-	-	-	-	افزایش
۳۹۳,۹۵۷	۱,۰۶۵	۹,۲۱۶	۲۰,۶۰۰	۱۵۹	۲,۰۰۱	۱۹۳,۰۶۶	۱۶۷,۸۵۰	ماده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۴,۴۹۸	۳۴۷	۵,۴۶۳	۲,۷۸۷	۶۶	۲۶۹	۱۴,۴۶۶	-	استهلاک ارزیافته
۴,۰۳۳	۱۷۲	۱,۱۶۸	۳۷۲	۱۷	۱۳۵	۲,۱۶۹	-	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۳۰,۷۹۴)	-	-	(۴,۱۵۹)	-	-	(۱۶,۳۲۵)	-	استهلاک
۷,۷۳۷	۵۱۹	۶,۶۳۱	-	۸۳	۵۰۴	-	-	ماده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۷,۷۴۹	۱۷۳	۱,۱۲۲	۳,۴۳۳	۱۷	۱۳۳	۱۲,۸۷۱	-	استهلاک
۷۵,۴۸۶	۶۹۲	۷,۷۵۳	۳,۴۳۳	۱۰۰	۶۳۷	۱۲,۸۷۱	-	ماده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۶۸,۴۷۱	۳۷۳	۱,۴۶۳	۱۷,۱۶۷	۵۹	۱,۳۶۴	۱۸۰,۱۹۵	۱۶۷,۸۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳۸۵,۹۴۴	۵۴۶	۲,۳۰۹	۲۰,۶۰۰	۷۶	۱,۴۹۷	۱۹۳,۰۶۶	۱۶۷,۸۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

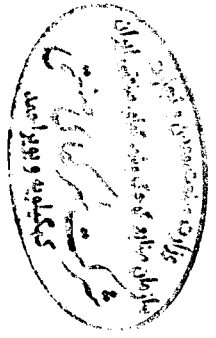
۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایط نقلیه که دارایی پوشش بیمه بنده می باشد) تا ارزش ۴۰ میلیارد ریال به ارزش روز از اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- افزایش اثاثیه و منمویات به مبلغ ۲۷۶ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه رایانه می باشد.

۱-۱-۳- زمین ، ساختمان و وسایط نقلیه در سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت حاصل از مازاد تجدید ارزیابی به ترتیب به مبلغ ۳۷,۸۷۳ میلیون ریال و ۲۸۸,۱۷۹ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه شرکت منظور شده است. تجدید ارزیابی زمین، ساختمان و وسایط نقلیه شرکت در تاریخ ۲۰/۱۷/۲۰ توسط ارزیابان مستقل کارشناسان رسمی دادگستری انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری هستند. تجدید ارزیابی زمین، ساختمان و وسایط نقلیه شرکت با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط کارشناسان رسمی دادگستری صورت گرفته است.

۱-۱-۴- مقایسه هزینه استهلاک سال مالی مورد گزارش دارایی های تجدید ارزیابی شده مبتنی بر روش تجدید ارزیابی در سال ۱۴۰۳ با استهلاک مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

شرح اقلام	برهمنای بهای تمام شده	برهمنای بهای بر مبنای تجدید ارزیابی	میزان هزینه استهلاک
			۱۴۰۳
ساختمان	۲,۱۶۹	۱۳,۸۷۴	۱۰,۷۰۵
وسایط نقلیه	۲,۷۷۲	۳,۴۳۳	۳,۰۶۱
	۲,۵۴۱	۱۶,۳۰۷	۱۳,۷۶۶



۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	لرم هزار ریانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۹۸	۱۱۸	۸۰	افزایش
۵۲	-	۵۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۵۰	۱۱۸	۱۳۲	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۵۰	۱۱۸	۱۳۲	استهلاک انباشته
۱۱۸	۱۱۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	-	افزایش
۱۱۸	۱۱۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۳۲	-	۱۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳۲	-	۱۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۳,۲۹۸	۲۷,۸۷۶	۱۲-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران
۷۲۸	۱,۰۹۱	پیش پرداخت به بیمه
۱۴,۰۲۶	۲۸,۹۶۷	

۱۲-۱- پیش پرداخت پیمانکاران به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نام پیمانکار
۵,۳۹۷	۵,۳۹۷	شرکت بهنام نیروی اردبیل (شبکه توزیع برق و روشنایی معابر شهرک صنعتی گچساران)
۲,۴۷۳	۲,۴۷۳	شرکت کاویان سازه هرمزان (ساخت بل بتنی شهرک صنعتی سقاوه)
۷۳۶	۴,۱۱۶	شرکت بابک سازه الوند (اجرای شبکه توزیع آب شهرک صنعتی سقاوه)
-	۱۱,۵۵۰	شرکت توسعه سازه نارون پارس (زیرسازی و آسفالت شهرک صنعتی یاسوج ۴)
-	۴,۰۰۲	شرکت سیراف نگارین لیان (زیرسازی و آسفالت شهرک صنعتی دهدشت ۱)
۴,۶۹۲	۳۳۸	سایر
۱۳,۲۹۸	۲۷,۸۷۶	

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۷,۰۰۳	۲۳,۶۲۴	۱۳-۱ لوازم و اتصالات تاسیسات شهرکها و نواحی صنعتی

۱۳-۱- موجودی مواد و کالا به مبلغ ۲۳,۶۲۴ میلیون ریال عمدتاً بابت ترانس، سیم مسی شبکه برق جهت شهرک صنعتی خان احمد، گچساران و لوازم

شبکه آبیاری فضای سبز سایر شهرکها می باشد.

۱۳-۲- موجودی مواد و کالا (با احتساب موجودی مواد و کالای طرح تملک دارایی های سرمایه ای به مبلغ ۶,۰۲۰ میلیون ریال) به ارزش ۱۲۰,۰۰۰ میلیون

ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد .

۱۴- موجودی زمین

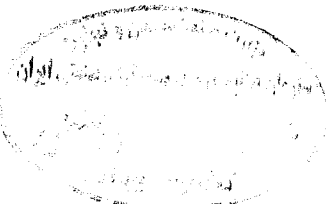
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۹,۲۶۶	۷۰,۳۷۷	۱۴-۱ موجودی زمین قابل واگذاری
۲۸۶,۲۷۶	۲۸۶,۱۵۳	۱۴-۲ زمین در جریان تملک شهرکها
۲۴۸	۲۴۸	مستحقات واحدهای فسخ شده
۳۵۳,۷۹۰	۳۵۶,۷۷۸	

۱۴-۱- موجودی زمین قابل واگذاری در پایان سال ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	
مترمربع	مترمربع	مترمربع
۱۵,۸۲۶,۴۵۴	۱۵,۸۲۶,۴۵۴	۷۰,۳۷۷
۱۵,۸۲۶,۴۵۴	۱۵,۸۲۶,۴۵۴	۷۰,۳۷۷
(۴,۵۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۵۰,۰۰۰)	-
(۶۵۶,۲۳۲)	(۶۸۶,۱۰۵)	-
(۱,۷۵۱,۴۷۱)	(۱,۶۵۸,۶۱۵)	-
۸,۸۶۸,۷۵۱	۸,۹۳۱,۷۳۴	۷۰,۳۷۷

۱۴-۱-۱- علت افزایش موجودی زمین قابل واگذاری در پایان سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت انصراف، فسخ و خلع بد

صنعتگران عمدتاً در شهرک های صنعتی گچساران، دهدشت ۱ فاز ۲، یاسوج ۴ و دلی بیجک می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۴- وضعیت زمینهای واگذار شده در هر شهرک به تفکیک متر از:

۱۴۰۲				۱۴۰۳				وضعیت سند	
مبلغ	باقی مانده	میزان واگذار شده	کل زمین قابل واگذاری	مبلغ	باقی مانده	میزان واگذار شده	کل زمین قابل واگذاری		
۲۱۳	۶,۳۳۸,۳۴۶	۶۱,۶۵۴	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۱	۶,۳۲۶,۲۷۴	۷۳,۷۲۶	۶,۴۰۰,۰۰۰	دارد	شهرک صنعتی سقاوه
۳	۱,۷۰۷	۱۹۱,۵۸۹	۱۹۳,۲۹۶	۳	۷۲۳	۱۹۲,۵۷۳	۱۹۳,۲۹۶	دارد	شهرک صنعتی یاسوج یک
۸	-	۱۱۲,۳۵۰	۱۱۲,۳۵۰	۸	-	۱۱۲,۳۵۰	۱۱۲,۳۵۰	دارد	شهرک صنعتی یاسوج دو
۲,۱۱۷	۷۸,۳۰۷	۴۰۳,۵۹۳	۴۸۱,۹۰۰	۲,۱۴۸	۸۷,۵۰۸	۳۹۴,۳۹۳	۴۸۱,۹۰۰	دارد	شهرک صنعتی گچساران
۳۳۲	۴۳,۷۳۲	۸۹,۳۶۸	۱۳۳,۱۰۰	۶۸۲	۴۳,۲۱۷	۸۹,۸۸۲	۱۳۳,۱۰۰	دارد	شهرک صنعتی دهدشت ۱ فاز ۱
۴,۹۴۷	۲۷۷,۷۲۰	۱۳۶,۳۸۰	۴۱۴,۱۰۰	۴,۹۴۷	۲۲۵,۵۴۸	۸۸,۵۵۲	۴۱۴,۱۰۰	دارد	شهرک صنعتی دهدشت ۱ فاز ۲
۵۲۶	۴۱۸,۸۳۴	۱۸۱,۱۶۶	۶۰۰,۰۰۰	۴۲۸	۴۳۶,۱۴۲	۱۶۳,۸۵۸	۶۰۰,۰۰۰	دارد	شهرک صنعتی یاسوج ۴
۱,۹۸۷	۳۴۹,۲۴۷	۳۰,۷۵۳	۳۸۰,۰۰۰	۳,۴۴۸	۳۴۹,۲۴۷	۳۰,۷۵۳	۳۸۰,۰۰۰	دارد	شهرک صنعتی لیکک
۴۸۷	۵۷۰,۰۰۰	-	۵۷۰,۰۰۰	۴۸۷	۵۷۰,۰۰۰	-	۵۷۰,۰۰۰	دارد	شهرک صنعتی دهدشت ۲
۶,۸۹۳	۱۶,۴۰۲	۳۲۵,۱۲۶	۳۴۱,۵۲۸	۵,۹۷۲	۱۴,۶۲۰	۳۲۶,۹۰۸	۳۴۱,۵۲۸	دارد	شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز ۱
۴۷,۸۰۶	۸۵,۴۹۳	۳۴۴,۰۴۹	۴۲۹,۵۴۲	۴۷,۶۰۵	۶۸,۶۹۷	۳۶۰,۸۴۵	۴۲۹,۵۴۲	دارد	شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز ۲
۱,۳۴۶	۳۶۱,۷۲۱	۳۳۸,۲۷۹	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۷	۳۸۰,۰۱۹	۳۱۹,۹۸۱	۷۰۰,۰۰۰	دارد	شهرک صنعتی خان احمد
۱۷۰	۱۴,۰۲۶	۵۱,۹۷۴	۶۶,۰۰۰	۱۷۰	۱۴,۰۲۶	۵۱,۹۷۴	۶۶,۰۰۰	دارد	ناحیه صنعتی امیرآباد دشتروم
۳۳۳	۱۶,۱۶۳	۶۸,۳۳۷	۸۴,۵۰۰	۳۳۳	۱۶,۱۵۳	۶۸,۳۴۷	۸۴,۵۰۰	دارد	ناحیه صنعتی امامزاده جعفر
۱,۳۸۱	۹۷,۰۵۳	۶۸,۶۱۸	۱۶۵,۶۷۱	۱,۳۸۱	۹۹,۵۵۹	۶۶,۱۱۲	۱۶۵,۶۷۱	دارد	ناحیه صنعتی دلی بیگ
۷۱۷	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۷۱۷	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	دارد	ناحیه صنعتی باشت
۶۹,۲۶۶	۸,۸۶۸,۷۵۱	۲,۴۰۲,۲۳۶	۱۱,۲۷۱,۹۸۷	۷۰,۳۷۷	۸,۹۳۱,۷۳۴	۲,۳۴۰,۲۵۳	۱۱,۲۷۱,۹۸۷		

۱-۱-۱۴- در آمد و بهای تمام شده زمین واگذار شده در زمان انتقال سند مالکیت و به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۳ شناسایی می گردد. شایان ذکر اینکه از ۱.۱۲۷ هکتار

کل زمین قابل واگذاری تا پایان سال مالی ۱۴۰۳، میزان ۲۳۴ هکتار (پس از کسر استرداد) واگذار شده که صرفاً اسناد مالکیت ۶۸ هکتار آن (سال قبل ۶۵ هکتار)

به صنعتگران انتقال یافته و از حساب زمین خارج و به بهای تمام شده به مبلغ ۲,۰۷۸ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۶) منظور شده است.

۱۴-۲- موجودی زمین های در جریان تملک در پایان سال ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		وضعیت سند	
مبلغ	متر مربع	مبلغ	متر مربع		
۳۲,۵۱۸	۵,۷۰۵	۳۲,۵۱۸	۵,۷۰۵	دارد	شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز ۲
۹۷۰	۱۵۹,۱۲۴	۲,۵۵۱	۱۵۹,۱۲۴	دارد	ناحیه صنعتی دنا
۲۵۰,۷۸۸	۷۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۸۴	۷۰,۰۰۰	دارد	ناحیه صنعتی امامزاده جعفر
۲۸۴,۲۷۶	۲۳۴,۸۲۹	۲۸۶,۱۵۳	۲۳۴,۸۲۹		

۱-۲-۱۴- زمین در جریان تملک به مبلغ ۲۸۶۱۵۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۵۱,۰۸۴ میلیون ریال بابت خرید ۷ هکتار زمین جهت توسعه ناحیه صنعتی امامزاده جعفر، مبلغ

۳۲,۵۱۸ میلیون ریال بابت خرید ۵,۷۰۵ متر زمین طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری در محدوده شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز ۲ و مبلغ ۲,۵۵۱ میلیون ریال

مربوط به پرداخت حقوق عرفی جهت تملک اراضی جهت ایجاد ناحیه صنعتی دنا به میزان ۱۶ هکتار در شهرستان دنا می باشد. شایان ذکر است اسناد مالکیت موارد

یاد شده اخذ گردیده و به دلیل اینکه زمین های مذکور به فاز عملیاتی تبدیل نگردیده اند لذا در سرفصل زمین های در جریان تکمیل منظور گردیده است.

شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- تاسیسات و سایر تاسیسات

ماده در	انتقال به بهای	جمع	تسهیم هزینه ها	اضافات	ماده در	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تاسیسات عمومی در جریان
۵۰۹,۰۷۴	(۱۰,۴۴۵)	۵۱۹,۵۱۹	۲۴۶۷۸	۱۴۷,۶۴۸	۳۴۷,۱۹۳	۱۵-۱
۱۸۱,۳۸۴	(۲۳,۲۶۸)	۲۰۴,۶۵۲	۴۲۷۴	۲۵,۵۷۳	۱۷۴,۸۰۵	تاسیسات زیر بنایی در جریان
۲۴,۶۰۴	(۱,۱۲۷)	۲۵,۷۳۱	۵۰۸	۳,۰۴۰	۲۲,۱۸۳	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
۸,۸۳۸	-	۸,۸۳۸	.	-	۸,۸۳۸	سایر تاسیسات در جریان ساخت
۳۲,۶۱۰	(۵۶۴)	۳۲,۱۷۴	۱۶۲	۹۷۳	۳۲,۰۳۹	سایر تاسیسات قابل واگذاری
۷۵۶,۵۱۰	(۳۵,۴۰۴)	۷۹۱,۹۱۴	۲۹۶۲۲	۱۷۷,۲۳۴	۵۸۵,۰۵۸	

۱۵-۱- مانده تاسیسات عمومی در جریان شامل سهم مخارج انباشته توسعه صنایع کوچک تا پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵۴,۴۶۷ میلیون ریال (سال قبل ۴۱,۴۵۷ میلیون ریال) می باشد.

۱۵-۲- کلیه تاسیسات و سایر تاسیسات و مجتمع های کارگاهی و خدماتی (شامل مبلغ ۹۲۴,۰۸۳ میلیون ریال تاسیسات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای) تا ارزش ۱,۹۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به ارزش روز در اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و آتشفشان بیمه شده است.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شهرک / ناحیه صنعتی		
جمع	جمع	سایر تاسیسات	ساختمان	فاضلاب	آبرسانی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۵۶۵	۷۱,۵۸۱	.	۶,۷۵۸	-	۶۴,۸۲۳	شهرک صنعتی سقاوه
۱۸,۸۲۵	۱۸,۹۲۱	.	-	-	۱۸,۹۲۱	ناحیه دلی بیجک
۱۱,۵۴۷	۱۲,۰۲۱	۴,۰۹۸	۴۸۵	-	۷,۴۳۸	شهرک صنعتی خان احمد
۱۷,۶۲۸	۱۸,۶۳۵	۴۱۳	۱۰,۱۷۶	-	۸,۰۴۶	شهرک صنعتی یاسوج ۴
۱,۷۳۳	۱,۷۱۲	.	۳۹	-	۱,۶۷۳	شهرک صنعتی دهدشت فاز عملیاتی یک
۱,۸۱۳	۱,۸۱۳	۶۶	۱۲۵	-	۱,۶۲۲	شهرک صنعتی گچساران فاز عملیاتی یک
۱۲,۸۱۲	۱۵,۳۰۳	۱,۷۸۲	۵۳۷	۸,۲۷۷	۴,۷۰۷	شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز عملیاتی دو
۱۲,۵۴۴	۱۴,۳۲۴	.	-	-	۱۴,۳۲۴	ناحیه صنعتی امامزاده جعفر گچساران
۱,۰۷۵	۱,۴۰۲	.	-	۴۳۸	۹۶۴	شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز عملیاتی یک
۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	۷۸	-	-	۱,۱۷۷	شهرک صنعتی لیکک
۲,۱۷۷	۲,۱۷۶	۱,۵۵۷	-	-	۶۱۷	شهرک صنعتی دهدشت ۲
۱,۷۴۶	۱,۷۴۶	.	-	-	۱,۷۴۶	شهرک صنعتی دهدشت فاز عملیاتی دو
۱۹,۹۴۱	۲۰,۴۲۳	.	-	-	۲۰,۴۲۳	شهرک صنعتی گچساران فاز عملیاتی دو
۶	۶	.	-	-	۶	ناحیه صنعتی امیرآباد
۱۳۸	۶۶	.	-	-	۶۶	شهرک صنعتی یاسوج ۱
۱۷۴,۸۰۵	۱۸۱,۳۸۴	۷,۹۹۴	۱۸,۱۲۰	۸,۷۱۵	۱۴۶,۵۵۳	

شرکت شهرکهای صنعتی کهرگلوبه و یویر احمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲- مقایسه مانده مخارج تأسیسات و سایر تأسیسات با مانده پیش دریافت ها به تفکیک شهرکها و نواحی صنعتی در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد:

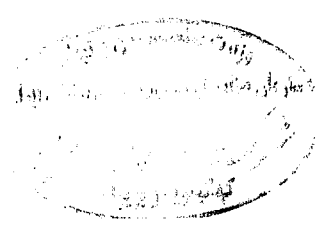
شهرک / ناحیه صنعتی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مانده تأسیسات و سایر تأسیسات	پیش دریافت ها	مانده تأسیسات و سایر تأسیسات	پیش دریافت ها
شهرک صنعتی یاسوج یک	۶۰۴	۱,۷۴۲	۸۱	۷۱۳
شهرک صنعتی یاسوج دو	۳۷۴	۶۶	۸۷	۳۱۵
شهرک صنعتی سقاوه	۱۷۸,۵۱۱	۷۳,۴۸۸	۲۱,۲۵۱	۱۶۳,۶۶۶
ناحیه صنعتی دلی بچک	۳۷,۲۸۵	۱۵,۱۲۹	۲۰,۲۸۳	۲۳,۷۳۹
شهرک صنعتی خان احمد	۱۳۷,۰۳۸	۲۰۳,۳۹۵	۱۸۷,۱۶۴	۹۲,۳۱۲
شهرک صنعتی یاسوج ۴	۷۹,۲۷۴	۱۸۱,۲۴۶	۱۶۴,۳۲۳	۷۳,۸۴۹
شهرک صنعتی دهدشت ۱ فاز ۱	۸,۷۲۴	۳,۸۴۲	۲۰,۵۵	۸,۵۳۱
شهرک صنعتی گچساران فاز ۱	۶,۸۹۴	۵,۰۴۵	۳,۸۳۰	۵,۲۸۶
شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز ۱	۸,۳۶۴	۱۰,۹۴۶	۱۰,۵۴۰	۶,۷۲۱
ناحیه صنعتی امامزاده جعفر گچساران	۲۶,۵۰۴	۱۶,۸۴۰	۱۶,۶۳۲	۲۱,۳۹۶
شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز ۲	۸۸,۰۸۷	۵۷۳,۵۳۹	۳۳۰,۷۱۲	۶۵,۳۵۶
شهرک صنعتی لیکک	۲۰,۵۸۴	۵,۶۱۹	۵,۶۱۹	۱۷,۱۴۱
شهرک صنعتی دهدشت فاز عملیاتی ۲	۶۲,۱۹۸	۸۱,۰۴۶	۲۱۲,۷۱۸	۴۰,۶۰۹
شهرک صنعتی گچساران فاز ۲	۴۵,۷۲۲	۲۷۳,۷۲۴	۸۹,۳۵۷	۳۹,۷۸۸
ناحیه صنعتی امیرآباد دشتروم	۶,۹۷۵	۷,۲۲۱	۷,۱۸۴	۴,۱۱۵
سایر شهرک ها و نواحی ها	۴۹,۳۷۲	-	-	۱۱,۵۲۱
	۷۵۶,۵۱۰	۱,۴۵۲,۸۸۸	۱,۰۷۱,۸۳۶	۵۸۵,۰۵۸

۱۶- مجتمع های کارگاهی و خدماتی

شهرک	مانده ابتدای سال		افزایش طی سال				مانده در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	
	مترمربع	جمع	مترمربع	مستقیم	خلع بد شده	تسهیم هزینه ها	مترمربع	مبلغ
شهرک صنعتی یاسوج ۳ فاز ۱	۲,۴۲۰	۱۴۶,۳۰۸	-	۱۵,۷۶۳	-	۲,۶۳۵	۲,۴۲۰	۱۵۴,۷۰۶
شهرک صنعتی خان احمد	۱,۸۱۵	۱۲۷,۰۷۳	-	۳۲,۴۳۲	-	۵,۴۲۱	۱,۸۱۵	۱۶۴,۹۲۶
شهرک صنعتی دهدشت ۱	۱,۲۱۰	۳۳,۳۹۶	-	۲۴,۸۵۷	-	۴,۱۵۵	۱,۲۱۰	۶۲,۴۰۶
ناحیه صنعتی امامزاده جعفر	۱,۲۱۰	۵۶,۳۳۴	-	۲,۵۵۳	-	۴۲۶	۱,۲۱۰	۵۹,۳۱۳
گچساران	۳۰۳	۷۷۳	-	۲۱۴	-	۳۵	۳۰۳	۱,۰۲۲
	۶,۹۵۸	۲۵۳,۸۸۲	۰	۷۵,۸۱۹	۰	۱۲,۶۷۲	۶,۹۵۸	۴۴۲,۲۷۳

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

۱۶-۲- افزایش طی سال مربوط به ادامه تکمیل ساخت ۷ واحد سوله کارگاهی هر کدام به مترمربع ۳۰۲.۵ متر مربع در شهرک صنعتی خان احمد (دو واحد) به مترمربع ۱,۸۱۵ متر مربع امامزاده جعفر (چهار واحد) به مترمربع ۱,۱۲۰ متر مربع و یک واحد سوله فسخ و خلع ید شده در شهرک صنعتی گچساران به مترمربع ۳۰۲.۵ متر مربع می باشد. شایان ذکر اینکه مجتمع های کارگاهی و خدماتی تماماً در جریان ساخت (پیشرفت فیزیکی ۷۵ درصد) می باشند.



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

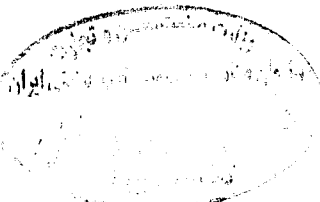
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی
۳۸۵,۴۹۷	۶۳۷,۰۳۷	۱۷-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۱۱۸,۰۴۲	۱۲۰,۲۸۵	۱۷-۱-۲ اسناد واخواستی و چک های برگشتی
<u>۵۰۳,۵۳۹</u>	<u>۷۵۷,۳۲۲</u>	
		حساب های دریافتنی
۷۲,۲۴۶	۱۶۵,۵۲۸	۱۷-۱-۳ بدهی اشخاص و شرکتهای بابت خدمات ارائه شده
۲,۸۷۶	۲,۸۶۱	هزینه اسناد واخواست شده
۱,۲۳۳	۳,۲۹۱	سایر حسابهای دریافتنی تجاری
<u>۷۶,۳۵۵</u>	<u>۱۷۱,۶۸۰</u>	
<u>۵۷۹,۸۹۴</u>	<u>۹۲۹,۰۰۲</u>	
(۳۸۵,۴۹۷)	(۶۳۷,۰۳۷)	۲۵ تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت ها
<u>۱۹۴,۳۹۷</u>	<u>۲۹۱,۹۶۵</u>	
		سایر دریافتنی ها
۱۴۴,۴۶۷	۹۹,۹۱۵	۱۷-۱-۴ اشخاص وابسته سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۱,۵۸۱	۳,۰۸۱	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان و صندوق وام
۱۹,۴۸۹	۳۳,۷۵۹	خزانه تمرکز وجوه سپرده
۳۰,۳۷۳	۳۰,۳۷۳	وام کارکنان
۱,۰۵۲	۱,۰۸۷	جاری کارکنان
-	۷,۰۰۰	۱۷-۱-۵ مطالبات از ذیحسابی طرح تملک دارایی های سرمایه ای
-	۲۰,۰۰۰	۱۷-۱-۶ وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون
<u>۱۹۶,۹۶۲</u>	<u>۱۹۵,۲۱۵</u>	
<u>۳۹۱,۳۵۹</u>	<u>۴۸۷,۱۸۰</u>	

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۵۲۳,۸۴۴ میلیون ریال اسناد با سررسید تا پایان سال ۱۴۰۴ و مبلغ ۱۱۳,۱۹۳ میلیون ریال با سررسید سال ۱۴۰۵ لغایت سال ۱۴۰۷ می باشد. شایان ذکر اینکه کلیه اسناد دریافتی جهت وصول در سررسید نزد بانک ملی شعبه مرکزی یاسوج تودیع شده است.

۱۷-۱-۲- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۰۵۹	۵۶,۱۲۴	۳ تا ۱۲ ماه
۲۵,۷۱۸	۱۴,۳۵۸	۱۳ تا ۲۴ ماه
۳۴,۲۶۵	۴۹,۸۰۳	۲۴ تا ۴۸ ماه
<u>۱۱۸,۰۴۲</u>	<u>۱۲۰,۲۸۵</u>	جمع
<u>۱۵</u>	<u>۱۶</u>	میانگین مدت زمان (ماه)

۱۷-۱-۲-۱- به دلیل اینکه انتقال اسناد مالکیت موکول به تسویه و دریافت خسارت تاخیر تادیه دین می باشد، لذا کاهش ارزش بابت مطالبات معوق شناسایی نشده است.



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۳- سرفصل مذکور مربوط به بدهی واحدهای صنعتی مستقر در شهرکهای صنعتی بابت حق شارژ، آب بها و نگهداری فضای سبزی می باشد. شایان ذکر اینکه ارائه خدمات به واحدهای صنعتی توسط شرکت های خدماتی به دلیل عدم فعالیت و غیر فعال شدن آنها صورت نگرفته، لذا خدمات یاد شده توسط شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد انجام شده و بدلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها مطالبات مذکور نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۶۷	
۴۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۲۱ تخصیص کمک بلاعوض
(۱۵,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰)	۷-۲-۳ هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک
(۴۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	۲۱-۲ دریافتی از محل کمک بلاعوض
۹,۴۶۷	۷,۴۴۸	وجوه پرداختی طی سال بابت هزینه آموزش
۱۴۴,۴۶۷	۹۹,۹۱۵	مانده پایان سال

۱-۱-۵- مطالبات از ذیحسابی طرحهای تملک دارایی های سرمایه ای بابت پرداخت به پیمانکار طرح عمرانی (شرکت پیمان بویر آریوبرزن پیمانکار پروژه خاکبرداری و خاکریزی شهرک صنعتی سقاوه) به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که به دلیل عدم تخصیص کامل اعتبارات طرح تملک دارایی های سرمایه ای و جلوگیری از ضرر و زیان ناشی از طرح دعوی پیمانکار پرداخت گردیده و در سال مالی بعد از محل اعتبارات طرح تملک دارایی های سرمایه ای تسویه خواهد شد.

۱-۱-۶- مانده وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به انعقاد قرارداد شماره ۴۵۱۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ فی ما بین این شرکت با بانک توسعه تعاون به مدت یکسال جهت اعطای تسهیلات تلفیقی (وجوه سپرده مذکور و منابع داخلی بانک) به منظور تأمین سرمایه در گردش بنگاه های کوچک و متوسط مستقر در شهرکها و نواحی صنعتی استان در راستای بهرمندی از ظرفیت قانونی آئین نامه اجرایی بند "ا" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و از محل وجوه اداره شده در بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور (مطابق بودجه مصوب سال ۱۴۰۳ شرکت) می باشد.

۱-۲-۲- دریافتی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	وام کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۱۹۳	۱۲۴,۰۲۲	

۱-۲-۲-۱- وام کارکنان مطابق ابلاغیه شماره ۳۷۶۵۹/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ معاون محترم امور بانکی، بیمه و شرکت های دولتی وزارت امور اقتصادی و دارایی و نامه شماره ۹۱۱۳۲/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ معاون محترم توسعه مدیریت و منابع وزارت صمت در خصوص نحوه اجرای تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ (نحوه پرداخت تسهیلات کارکنان بانک ها، بیمه ها و شرکتهای دولتی) و نامه های شماره ۱۹۱۰۲-۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ و ۳۵۵۶۹/۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و نامه شماره ۱۰۰۱۰-۷۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ معاون محترم توسعه مدیریت، منابع و امور استان ها سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران در خصوص اعطای تسهیلات تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ کل کشور و در راستای دستورالعمل مربوطه، تا میزان ۴۰ برابر سرجمع حکم کارگزینی تا حداکثر مبلغ ۶,۹۲۰ میلیون ریال معادل ۴۰ برابر سقف تعیین شده در تبصره ذیل ماده ۷۶ قانون مدیریت خدمات کشور با اقساط ۷ و ۱۰ ساله پرداخت شده است. شایان ذکر اینکه مبلغ ۴۰,۵۱۵ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی (به نرخ ۱۰ درصد) وام پرداختی به کارکنان می باشد که ماهیانه از حقوق و مزایای آنان کسر و در پایان سال به حساب درآمد منظور می گردد که در این خصوص مبلغ ۶,۷۳۷ میلیون ریال سود سال ۱۴۰۳ به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۱-۹) منظور شده است.

اصل وام	سود	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۶,۵۶۶	۴۷,۲۵۲	۲۲۳,۸۱۸
(۲۲,۱۷۱)	(۶,۷۳۷)	(۲۸,۹۰۸)
۱۵۴,۳۹۵	۴۰,۵۱۵	۱۹۴,۹۱۰
		(۴۰,۵۱۵)
		۱۵۴,۳۹۵
		(۳۰,۳۷۳)
		۱۲۴,۰۲۲

مانده ابتدای سال
مستهلك شدن اصل و سود سال ۱۴۰۳
مانده در پایان سال
تهاتر سود های آتی
کسر می شود:
حصه کوتاه مدت
حصه بلند مدت

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	-
۳,۶۶۴	۸۹,۴۴۶
۱۰۲	۱۰۲
۳,۷۶۷	۸۹,۵۴۸

حساب جاری دریافت نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
حساب جاری پرداخت نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
حساب جاری رد وجوه سپرده نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۵۵,۵۳۳ میلیون ریال منقسم به هزار سهم ۳۵۵,۵۳۳,۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۵	۹۹۴	۹۹.۵	۹۹۴	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی تهران
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی فارس
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی مازندران
۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	

۱۹-۱- طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۸,۹۰۴ میلیون ریال به مبلغ ۳۵۵,۵۳۳ میلیون ریال خالص افزایش ۲۹۶,۶۲۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۸۸,۱۷۹ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۰) و در اجرای ماده (۱۴) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و مبلغ ۸,۴۵۰ میلیون ریال وجوه دریافتی از محل طرح تملک دارایی های سرمایه ای غیرانتفاعی خاتمه یافته در اجرای تبصره (۱۹) ماده (۱۱۳) قانون محاسبات عمومی کشور) و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۴ افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

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

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۹ اساسنامه در سنوات قبل مبلغ ۳۲ میلیون ریال از محل سود خالص شرکت به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- تعهدات کمک بلا عوض

مانده		انتقال به درآمد قطعی			دریافتی کمک بلا عوض			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	جمع	سنوات قبل	سال جاری	جمع	سنوات قبل	سال جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۹,۵۱۲	۱,۰۹۷,۳۱۷	(۴۱۳,۶۸۸)	(۳۵۱,۴۹۳)	(۶۲,۱۹۵)	۱,۵۱۱,۰۰۵	۱,۱۸۱,۰۰۵	۳۳۰,۰۰۰	

سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

۲۱-۱- کمک بلا عوض دریافتی همانند پیش دریافت های سهم هر یک از تأسیسات در جریان بوده و بر اساس رویه شناسایی درآمد تأسیسات مربوطه، مستهلک می گردد.

۲۱-۲- براساس مفاد ماده ۴ قانون اصلاح قانون راجع به تأسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران و ماده ۲۰ آیین نامه اجرایی قانون تأسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران به منظور کمک به ایجاد و اجرای زیر ساخت های صنعتی در شهرکها و نواحی صنعتی براساس بودجه سال ۱۴۰۳ شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران طی سال مالی جاری مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تخصیص یافته است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۹۱۵	۱۳,۹۸۴	۵۳,۹۳۱	۹۷,۲۶۶	۲۰,۰۷۹	۷۷,۱۸۷	مانده در ابتدای سال
(۶۰۵)	(۸۵)	(۵۲۰)	۰	۰	۰	انتقال به حساب های پرداختنی
۲۹,۹۵۶	۶,۱۸۰	۲۳,۷۷۶	۴۰,۱۶۹	۸,۴۹۲	۳۱,۶۷۷	ذخیره تأمین شده
۹۷,۲۶۶	۲۰,۰۷۹	۷۷,۱۸۷	۱۳۷,۴۳۵	۲۸,۵۷۱	۱۰۸,۸۶۴	مانده در پایان سال

۲۲- افزایش ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت و ذخیره مرخصی کارکنان ناشی از افزایش حقوق مزایا مطابق قانون کار و ارتقاء کارکنان می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			حساب های پرداختنی تجاری
۵۹,۳۳۹	۷۷,۶۴۱	۲۳-۱-۱	متقاضیان انصرافی و خلع ید شده
۱۵۳,۹۴۴	۱۲۵,۱۹۴	۲۳-۱-۲	مطالبات اشخاص و پیمانکاران
۶۷	۶۶		سایر
<u>۲۱۳,۳۵۰</u>	<u>۲۰۲,۹۰۱</u>		
			حساب های پرداختنی
۱۹,۴۵۹	۳۳,۷۵۹		سپرده حسن انجام کار
۲,۳۴۸	۱۴,۵۱۱	۲۳-۱-۳	سازمان امور مالیاتی- مالیات ارزش افزوده
۸,۷۰۸	۲۲,۰۴۶	۲۳-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۱,۱۵۷	۷۹۱		اشخاص وابسته- شرکت شهرکهای صنعتی فارس
۲,۷۸۲	۴,۲۷۱	۲۳-۱-۵	سود سهام پرداختنی سهم دولت
۶,۳۰۶	۱,۴۴۳	۲۳-۱-۶	جاری کارکنان
۶,۰۴۷	-		بیمه تامین اجتماعی و مالیات حقوق کارکنان
۴۸,۹۶۲	۵,۶۰۲		سایر
<u>۹۵,۷۶۹</u>	<u>۸۲,۴۲۴</u>		
<u>۳۰۹,۱۱۹</u>	<u>۲۸۵,۳۲۵</u>		

۱-۱-۲۳- مبلغ ۷۷,۶۴۱ میلیون ریال مانده مطالبات متقاضیان انصرافی و خلع ید شده (شامل تعداد ۳۱ مورد متقاضی خلع ید شده جمعاً به مبلغ ۱۸,۴۵۹ میلیون ریال و تعداد ۱۱۷ مورد متقاضی انصرافی جمعاً به مبلغ ۵۹,۱۸۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت مهندسی پارس اکیاتان کیان به مبلغ ۳۲,۸۵۳ میلیون ریال) بابت خالص وجوه واریزی صنعتگران می باشد که از سرمایه گذاری در شهرکهای صنعتی منصرف گردیده و با عنایت به بودجه مصوب نسبت به تسویه با افراد فوق اقدام خواهد شد.

۲-۱-۲۳- مطالبات اشخاص و پیمانکاران به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	نام پیمانکار
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵۰,۳۷۶	۶-۲	شرکت آب منطقه ای کهگیلویه و بویراحمد (اب بهای مصرفی چاه های شهرکها و نواحی صنعتی)
۸۷,۵۰۰	۳۰,۰۰۰		آقای حمید ستایش پور (خرید زمین توسعه ناحیه صنعتی ناصر آباد)
-	۸,۷۴۲		شرکت آسفالت راه پلیمر (اجرای جدول گذاری شهرک صنعتی خان احمد)
-	۷,۸۷۹		شرکت طراح برج کارون (خاکریزی و خاکبرداری ناحیه صنعتی باشت)
۱۶,۳۴۷	۸,۸۷۳		شرکت یکتا بام سپهر (ساخت مجتمع کارگاهی شهرک صنعتی خان احمد و یاسوج ۳)
۹,۹۲۷	۵,۵۵۹		شرکت نیما سازان سیاه کوه (مجتمع کارگاهی شهرک صنعتی خان احمد)
۲۲,۶۱۰	۴,۲۳۹		شرکت سراج عمران ماهور (اجرای آسفالت شهرک صنعتی دهنشت ۱)
۵,۰۰۸	۲,۰۱۹		شرکت بتن سازه اکبر (ساخت مجتمع کارگاهی شهرک صنعتی خان احمد)
۱۲,۵۵۲	۷,۵۰۷		سایر
<u>۱۵۳,۹۴۴</u>	<u>۱۲۵,۱۹۴</u>		

۱-۱-۲۳- مانده مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۴,۵۱۱ میلیون ریال بابت بدهی به سازمان امور مالیاتی مربوط به سال های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد و گردش حساب فوق به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۸۰	۲,۳۴۸	مانده ابتدای سال
۳,۳۸۷	۱۲,۴۸۳	افزایش طی سال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده حق شارژ، آب بهاء و هزینه نقل و انتقال قراردادها
(۴,۱۱۹)	(۳۲۰)	پرداختی طی سال به موجب برگ قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۴۰۲
<u>۲,۳۴۸</u>	<u>۱۴,۵۱۱</u>	مانده پایان سال

۱-۱-۲۳- هزینه های پرداختنی شامل مبلغ ۶,۱۹۸ میلیون ریال هزینه قرارداد حسابرسی و مبلغ ۹,۷۱۸ میلیون ریال بیمه و مالیات فوق العاده رتبه بندی سنوات ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۹ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۶ و مبلغ ۶,۱۳۰ میلیون ریال مربوط به خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن و نگهداری فضای سبز شهرکها) می باشد.

۱-۱-۲۳- سود سهام پرداختنی سهم دولت به مبلغ ۴,۲۷۱ میلیون ریال بابت ۵۰ درصد سود ابرازی سال مالی مورد گزارش در اجرای ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲) می باشد. شایان ذکر اینکه سود سهام پرداختنی سهم دولت مربوط به سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲,۷۸۲ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش به حساب خزانه داری کل واریز گردیده است.

۱-۱-۲۳- جاری کارکنان به مبلغ ۱,۴۴۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فوق العاده رتبه بندی سنوات ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۹ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۶ می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲,۴۳۴	۱,۳۹۱	ذخیره مالیات عملکرد ۱۴۰۳
۱,۳۹۱	۵,۵۷۷	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
۳۵۰	۱۲۰	پرداختی طی سال
(۲,۷۸۴)	(۱,۵۱۱)	
<u>۱,۳۹۱</u>	<u>۵,۵۷۷</u>	

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

نحوه تشخیص	مالیات		مبالغ به میلیون ریال							
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۹۱	(۱,۵۱۱)	-	-	۱,۵۱۱	۱,۵۱۱	۱,۳۹۱	۲,۲۱۸	۲,۲۱۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	۵,۵۷۷	-	-	-	۵,۵۷۷	۸,۵۴۳	۸,۵۴۳	۱۴۰۳
	<u>۱,۳۹۱</u>	<u>۵,۵۷۷</u>								

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده و بابت مالیات سال ۱۳۹۶ به استناد برگ تشخیص واصله مبلغ ۱۰,۸۹۷ میلیون ریال زیان تأیید شده است.

۲۴-۲-۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات سال جاری
۱,۳۹۱	۵,۵۷۷	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی
-	(۳,۴۴۱)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
<u>۱,۳۹۱</u>	<u>۲,۱۳۶</u>	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۳۵۰	۱۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
<u>۱,۷۴۱</u>	<u>۲,۲۵۶</u>	

۲۴-۲-۱- هزینه مالیات سال های قبل به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال مربوط به مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۲ طبق برگ قطعی می باشد که در سال مالی مورد گزارش پرداخت گردیده است.

۲۴-۲-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۵,۵۶۵	۸,۵۴۳	هزینه مالیات بر درآمد به نرخ ۲۵ درصد
<u>۱,۳۹۱</u>	<u>۲,۱۳۶</u>	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
-	۳,۴۴۱	مالیات برگشت هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی
<u>۱,۳۹۱</u>	<u>۵,۵۷۷</u>	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۶۵ درصد (سال قبل بانرخ موثر ۲۵ درصد)

شرکت شهرکهای صنعتی کهنکلوته و یویراحمد (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۴- بدهی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۰۷۳	۲۲,۶۳۲

دارایی های ثابت مشهود - تجدید ارزیابی

۱-۴-۲۴- گردش حساب بدهی مالیات انتقالی به شرح زیر است :

مانده در	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۶۳۲	(۳,۴۴۱)	۴۶,۰۷۳

بدهی مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت

۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳					ماده اساس سال
	جمع	انقضا به درآمد طی سال	تعدیلات	سهم نقدی	سهم بدهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۱,۸۳۶	۱,۴۵۲,۸۸۸	(۲۰۸,۲۶۴)	(۱۸۲,۶۹۴)	۱۷۹,۸۹۸	۵۹۲,۱۱۲	۱,۰۷۱,۸۳۶
(۲۸۵,۴۹۷)	(۴۲۷,۰۳۷)	-	-	-	-	-
۶۸۶,۳۳۹	۸۱۵,۸۵۱	(۲۰۸,۲۶۴)	(۱۸۲,۶۹۴)	۱۷۹,۸۹۸	۵۹۲,۱۱۲	۱,۰۷۱,۸۳۶

پیش دریافت حقوق انتفاع زمینهای صنعتی
 کسر می شود :
 اسناد دریافتی تجاری
 مانده

۱-۲۵- افزایش پیش دریافت های سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت واگذاری مجدد تک قطعه زمین خدماتی واقع در شهرک صنعتی ناسوج یک به مبلغ ۱۳۲,۳۲۵ میلیون ریال می باشد .

۲-۲۵- مبلغ ۱۸۲,۶۹۴ میلیون ریال بابت تعدیلات بابت برگشت پیش دریافت مربوط به منقضیانب انصرافی، ابطال قرارداد و همچنین اصلاح متراز زمین های واگذار شده می باشد.

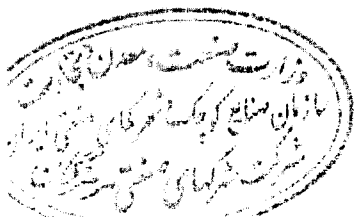
۲۶- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۵۲۲	-

هزینه فوق العاده مزایای ربه بندی کارکنان سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹

۱-۲۶- به موجب نامه شماره ۳۷۶۸۹۳۴ مورخ ۱۴۰۳/۷/۲۵ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران، در اجرای ماده ۱۴ ضوابط بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل جهت سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹ مبلغ ۳۷,۵۲۲ میلیون ریال به عنوان اصلاح اشتباه سال های قبل شناسایی و در حسابها اعمال شده است.

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



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال بستانکار	میلیون ریال
(۵۴,۱۱۱)		(۳۷,۵۴۳)	(۱۶,۵۶۸)
۳۰۹,۱۱۹	۳۷,۵۴۳		۲۷۱,۵۷۶

صورت وضعیت مالی:
سود (زیان) انباشته
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

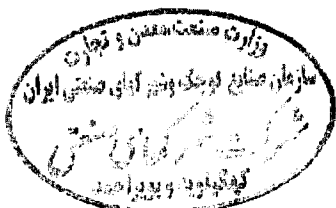
۲۶-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال بستانکار	میلیون ریال
(۵۵,۱۵۳)		(۳۷,۵۴۳)	(۱۷,۶۱۰)
۱۴۸,۸۷۹	۳۷,۵۴۳		۱۱۱,۳۳۶
۱۷۶,۳۸۵		۳۷,۵۴۳	۱۳۸,۸۴۲

صورت وضعیت مالی:
سود (زیان) انباشته
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
صورت سود و زیان:
هزینه های فروش، اداری و عمومی

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۸۲۴	۶,۲۸۷	سود خالص تعدیلات:
۱,۷۴۱	۲,۲۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹,۳۵۲	۴۰,۱۶۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۴,۰۳۴	۱۷,۷۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۵,۱۲۷	۶۰,۱۷۴	
(۸۶,۳۸۹)	(۷۳,۶۵۰)	(افزایش) کاهش دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۹,۸۸۸	۳,۳۷۹	کاهش موجودی مواد و کالا
(۸۸۹)	(۱۴,۹۴۱)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۵۱,۲۰۶)	(۲,۹۸۸)	(افزایش) موجودی زمین
(۱۵۹,۴۲۰)	(۱۷۱,۴۵۲)	(افزایش) تاسیسات و سایر تاسیسات
(۱۹۴,۱۳۴)	(۸۸,۴۹۱)	(افزایش) مجتمع های کارگاهی و خدماتی
۱۵۸,۹۰۳	(۲۵,۲۸۵)	افزایش (کاهش) پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
(۱۱۲,۸۱۰)	(۸۲,۱۹۵)	افزایش (کاهش) تعهدات ناشی از کمک های بلاعوض
۲۰۸,۴۵۷	۱۲۹,۵۱۲	افزایش پیش دریافت ها
(۴۲۷,۶۰۰)	(۳۲۶,۱۱۱)	
(۳۸۸,۶۴۹)	(۲۵۹,۶۵۰)	نقد حاصل از عملیات



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

۲۸-۱-۱- شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت (به استثنای افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها) نیست.

۲۸-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع بدهی	۱,۹۶۹,۷۰۰	۲,۳۸۴,۱۳۷	
موجودی نقد	(۳,۷۶۷)	(۸۹,۵۴۸)	
خالص بدهی	۱,۹۶۵,۹۳۳	۲,۲۹۴,۵۸۹	
حقوق مالکانه	۳۰۱,۴۵۴	۳۰۳,۴۷۰	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)	۷	۸	

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ الی ۲۵ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به میزان ۸ برابر و به مراتب بیش از میزان هدف و به دلیل نحوه ثبت و شناسایی درآمدهای شرکت می باشد.

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۲-۱- مدیریت ریسک ارز

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

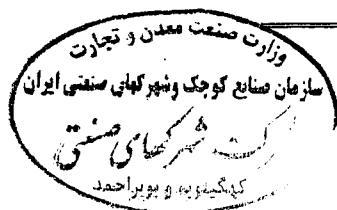
۲۸-۲-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۸-۳- مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که طبق قرارداد های منعقد با متقاضیان زمین انتقال اسناد مالکیت زمین بنام خریداران مشروط به تسویه حساب کامل و همچنین پرداخت جرایم دیر کرد احتمالی می باشد، لذا از این بابت ریسک با اهمیتی متوجه شرکت نمی باشد.

کاهش ارزش	سر رسید شده	میزان کل مطالبات	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			تجاری:
-	۱۲۰,۲۸۵	۷۵۷,۳۲۲	اسناد دریافتنی
-	۷۲,۲۴۶	۱۷۱,۶۸۰	طلب از اشخاص و سایر شرکت ها
-	۱۹۲,۵۳۱	۹۲۹,۰۰۲	
			غیر تجاری:
-	-	۱۹۵,۲۱۵	دریافتنی های غیر تجاری
-	-	۱۲۴,۰۲۲	دریافتنی های بلندمدت
-	-	۳۱۹,۲۳۷	
-	۱۹۲,۵۳۱	۱,۲۴۸,۲۳۹	جمع کل



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی:

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

سال ۱۴۰۲	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۸۱,۱۶۰	۱۲۱,۷۴۱	۲۰۲,۹۰۱
سایر پرداختنی ها	۳۲,۹۶۹	۴۹,۴۵۴	۸۲,۴۲۴
مالیات پرداختنی	-	۵,۵۷۷	۵,۵۷۷
جمع	۱۱۴,۱۳۰	۱۷۶,۷۷۲	۲۹۰,۹۰۲

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک	کمک بلاعوض	هزینه های همایش و ورزشی
واحد تجاری اصلی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	سهامدار اصلی	خیر	۳۲,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	-
شرکت های همگروه	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان	شرکت های همگروه	خیر	-	-	۳۰۰
	شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر		خیر	-	۲۴۰	
	شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان		خیر	-	۳۰۰	
جمع				۳۲,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۸۴۰

۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتنی ها		سایر پرداختنی ها	
			سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	سهامدار اصلی	۹۹,۹۱۵	-	۹۹,۹۱۵	-
شرکت های همگروه	شرکت شهرکهای صنعتی فارس	سهامدار عضو هیئت مدیره	-	۷۹۱	-	۷۹۱
جمع			۹۹,۹۱۵	۷۹۱	۹۹,۹۱۵	۷۹۱

یادداشت ۱-۴-۱۷ یادداشت ۱-۳-۲۳

۲۹-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

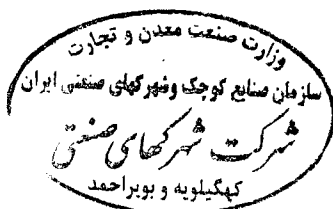
۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.

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

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



شرکت شهرکهای صنعتی کهگیلویه و بویراحمد (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۰,۶۶۳	۶۶۵,۹۵۹	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی خاتمه یافته - حساب های انتظامی
۲۱۷,۱۰۰	۲۵۸,۱۲۴	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی در جریان
۷۵۷,۷۶۳	۹۲۴,۰۸۳	

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

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳			شهرک
مانده	مانده	تاسیسات زیربنایی	تاسیسات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۵۲۱	۱۳,۹۲۸	-	۱۳,۹۲۸	ياسوج ۳
۴۳,۶۴۱	۸۱,۶۰۳	-	۸۱,۶۰۳	گچساران
۱۴,۷۲۰	۲۵,۲۸۶	-	۲۵,۲۸۶	لیکک
۹,۷۹۸	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	خان احمد
۱۰,۴۵۹	۱۷,۴۲۵	-	۱۷,۴۲۵	ياسوج ۴
۴,۰۵۰	۱۲,۷۴۰	-	۱۲,۷۴۰	دلی بچک
۵۵,۹۷۴	-	-	۰	امیر آباد
۱۰,۸۲۳	۱۸,۳۰۰	-	۱۸,۳۰۰	سقاوه
۱۷,۸۷۵	۱۵,۸۳۱	-	۱۵,۸۳۱	دهدشت ۱
۳۰,۸۵۲	۱۶,۸۶۰	۱,۰۰۶	۱۵,۸۵۴	دهدشت ۲
۲,۳۸۷	۲۶,۱۵۱	-	۲۶,۱۵۱	ناصر آباد
۲۱۷,۱۰۰	۲۵۸,۱۲۴	۱,۰۰۶	۲۵۷,۱۱۸	

ب-۱) در سال مالی ۱۴۰۳ طبق موافقتنامه های مبادله شده با سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان کهگیلویه و بویراحمد بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای مبلغ ۲۵۸,۱۲۴ میلیون ریال اعتبار مصوب گردیده که از این بابت مبلغ ۱۰۱,۹۴۸ میلیون ریال تخصیص و دریافت شده و مبلغ ۲۶,۷۳۳ میلیون ریال آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی هزینه شده است.

شرکت شهرکهای صنعتی کهنکلوته و بویر احمد (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه مصوب و عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب بر حسب تفصیل در اجرای جزء ۳ بند ۳ تبصره "۳" قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور به شرح زیر است:

الف- بودجه سرمایه ای:

عنوان	مطلب به پادداشت موردی مالی	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
منابع:					
ذخایر سال	۷-۲	۶,۸۴۳	۱۷,۷۴۹	۱۰,۹۰۶	۱۵۹
سایر منابع	۸۰۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۷۱۹	(۳۷۱,۲۸۱)	(۳۱)
جمع منابع		۱,۲۰۶,۸۴۳	۸۴۶,۴۶۸	(۳۶۰,۳۷۵)	(۳۰)
مصارف:					
لوازم و ابزار کار فنی	۱۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۰
اثاثیه و لوازم اداری، ماشین آلات و تجهیزات و ساختمان	۱۰	۱,۵۰۰	۲۷۶	۱,۲۲۴	۸۲
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۷-۲	۵۰	۰	۵۰	۱۰۰
سایر (تاسیسات، سایر تاسیسات و مجتمع های کارگاهی، موجودی زمین و کال)	۱۳-۱۴-۱۵-۱۶	۷۵۵,۵۰۰	۲۲۴,۵۸۴	۴۳۰,۹۱۶	۵۷
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۲۴-۱	۲۰,۰۰۰	۲۷,۷۰۲	(۷,۷۰۲)	(۳۹)
اختصاص به وجوه اداره شده		۵۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۶۲
بازپرداخت دیون		۱۰۳,۵۲۶	۹۴,۲۴۱	۹,۲۸۵	۹
سایر داراییهای جاری (افزایش دارایی های جاری)	۲۴-۱	۲۷۲,۲۶۷	۳۷۹,۶۶۵	(۱۰۷,۳۹۸)	(۳۹)
جمع مصارف		۱,۲۰۶,۸۴۳	۸۴۶,۴۶۸	۳۶۰,۳۷۵	۳۰

ب- بودجه جاری:

درآمدها:

درآمد فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۵	۲۸۹,۷۲۵	۲۷۸,۳۵۵	(۱۱,۳۷۰)	(۴)
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵	۲۵,۰۰۰	۱۱۱,۹۹۷	۷۶,۹۹۷	۲۲۰
سایر درآمدها	۸۰۹	۲۸,۰۰۰	۴۶,۵۰۲	۱۸,۵۰۲	۶۶
جمع درآمدها		۳۵۲,۷۲۵	۴۳۶,۸۵۴	۸۴,۱۲۹	۲۴
هزینه ها:					
هزینه حقوق و دستمزد تولید					
دستمزد و مزایا	۷-۱	۴۵,۴۷۸	۴۵,۴۷۸	۰	۰
رفاهیات	۷-۱	۱۴,۵۶۴	۱۴,۵۶۴	۰	۰
اضافه کار	۷-۱	۲۸,۵۴۰	۲۸,۵۴۰	۰	۰
عیدی و پاداش	۷-۱	۸,۰۲۸	۸,۰۲۸	۰	۰
حق بیمه و بازنشتگی سهم کارفرما	۷-۱	۱۰,۴۶۰	۱۰,۴۶۰	۰	۰
هزینه سایر کارکنان		۳۰,۳۲۲	۱۷,۲۳۳	۱۳,۰۹۹	۴۳
جمع هزینه حقوق و دستمزد تولید		۱۳۷,۶۰۲	۱۲۴,۳۰۳	۱۳,۰۹۹	۱۰
هزینه های سربار تولید					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۶	۳۷,۰۲۱	۳۷,۰۲۱	۰	۰
سوخت ماشین آلات	۶	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰	۰	۰
آب و برق و سوخت	۶	۴,۰۰۰	۲۷,۲۰۶	(۲۳,۲۰۶)	(۵۸۰)
تعمیرات و نگهداری	۶	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰
لوازم و مواد مصرفی	۶	۱۵۰	۱۵۰	۰	۰
حق بیمه	۶	۳۰۰	۳۰۰	۰	۰
سایر هزینه های عمومی تولید		۱۷,۴۱۰	۱۷,۴۱۰	۰	۰
جمع هزینه های سربار تولید		۸۳,۳۸۱	۱۰۶,۵۸۷	(۲۳,۲۰۶)	(۲۸)
قیمت تمام شده تولید		۲۲۰,۷۸۳	۲۳۰,۸۹۰	(۱۰,۱۰۷)	(۵)
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۶	۷۴,۳۳۹	۳۷,۴۸۱	۳۶,۸۵۸	۵۰
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۷	(۱۴۹,۷۹۶)	(۴۲,۲۹۵)	(۱۰۷,۵۰۱)	۷۲
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده		۱۴۵,۳۲۶	۲۲۶,۰۷۶	(۸۰,۷۵۰)	(۵۶)
سود(زیان) ناخالص		۲۰۷,۳۹۹	۲۱۰,۷۷۸	(۳,۳۷۹)	(۲)



شرکت شهرکهای صنعتی کنگلونه و بویراحمد (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه مصوب و عملکرد
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی	یادداشت	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
دستمزد و مزایا	۷-۱	۲۸,۹۱۱	۲۸,۹۱۱	۰	۰
رفاهیات	۷-۱	۹,۲۵۸	۶,۴۴۲	۲,۸۱۶	۳۰
افزافه کار	۷-۱	۱۹,۱۹۶	۱۴,۵۷۱	۴,۶۲۵	۲۴
عیدی و پاداش	۷-۱	۵,۱۰۴	۴,۳۴۹	۷۵۵	۱۵
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷-۱	۶,۶۴۹	۱۰,۶۷۸	(۴,۰۲۹)	(۶۱)
هزینه سایر کارکنان	۷-۱	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی		۶۹,۱۱۸	۶۴,۹۵۲	۴,۱۶۷	۶
سایر هزینه های اداری و عمومی					
خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۷-۲	۲۹,۷۵۰	۲۳,۸۱۵	۵,۹۳۵	۲۰
پست و تلفن	۷-۲	۸۳۵	۸۳۵	۰	۰
ملزومات اداری	۷-۲	۲,۷۶۲	۲,۷۶۲	۰	۰
آب و برق و سوخت	۷-۲	۳۸۴	۳۸۴	۰	۰
استهلاک	۷-۳	۶,۸۴۳	۱۷,۷۴۹	(۱۰,۹۰۶)	(۱۵۹)
کارمزد بانکی	۷-۲	۱۲	۱۲	۰	۰
بیمه	۷-۲	۲۴۸	۲۴۸	۰	۰
تعمیرات و نگهداری	۷-۲	۵,۸۱۳	۵,۶۶۷	۱۴۶	۳
ایاب و ذهاب	۷-۲	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۰
مراسم و پذیرایی	۷-۲	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۰
ذخیره و پاداش پایان خدمت کارکنان	۷-۲	۱۹,۶۶۵	۲۶,۶۱۲	(۶,۹۴۷)	(۳۵)
سایر هزینه های اداری	۷-۲	۲۰,۵۲۰	۲۱,۱۹۹	(۶۷۹)	(۳)
هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۷-۲	۴۵۴	۴۵۴	۰	۰
هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۷-۲	۸۳۲	۸۳۲	۰	۰
جمع سایر هزینه های اداری و عمومی		۱۶۵,۹۵۱	۱۷۰,۲۳۵	(۴,۲۸۴)	(۳)
جمع هزینه های توزیع و فروش و اداری و عمومی		۱۶۵,۹۵۱	۱۷۰,۲۳۵	(۴,۲۸۴)	(۳)
جمع کل هزینه ها		۳۱۱,۲۷۷	۳۹۶,۳۱۱	(۸۵,۰۳۴)	(۲۷)
سود(زیان) عملیاتی		۴۱,۴۴۸	۴۰,۵۴۳	۹۰۵	۲
هزینه های مالی	۷-۲	۵۰	۰	۵۰	۱۰۰
(سایر پرداختها) - هزینه آموزش و توسعه صنایع کوچک	۷-۲	(۴۱,۳۹۸)	(۳۲,۰۰۰)	(۹,۳۹۸)	۲۳
سود(زیان) قبل از کسر مالیات		۰	۸,۵۴۳	۸,۵۴۳	۱۰۰
مالیات			(۲,۲۵۶)	(۲,۲۵۶)	۱۰۰
سود (زیان) خالص			۶,۲۸۷	۶,۲۸۷	۱۰۰
۵۰٪ سود ویژه			۴,۲۷۱	۴,۲۷۱	۱۰۰

بودجه مصوب شرکت طی صورتجلسه ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مجمع عمومی تصویب و طی نامه شماره ۱۷۸۸۳۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۲ سازمان برنامه و بودجه کشور به شرکت ابلاغ شده است.

ج- پیش بینی اهداف کمی:

نام کالا یا خدمت تولیدی و یا عنوان هدف	واحد سنجش	پیش بینی مقدار کالا یا خدمات تولیدی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)
تخصیص زمین صنعتی	هکتار	۳۰	۴	(۸۷)

د- علل مغایرت:

منابع: کاهش عملکرد منابع نسبت به بودجه مصوب ناشی از عدم تحقق وصول مطالبات شرکت از بدهکاران تجاری، کاهش بخش نقدی پیش دریافت حق بهره برداری از تاسیسات به منظور حمایت از بخش تولید و ترغیب متقاضیان جهت سرمایه گذاری می باشد.

مصارف: انحراف نامساعد مصارف عمدتاً ناشی از عدم اجرای کامل برنامه های شرکت از جمله عدم خرید زمین به دلیل بالا بودن قیمت و عدم پرداخت کامل دیون می باشد.

درآمدها: افزایش درآمد ها عمدتاً ناشی از واگذاری زمین واحد فسخ شده در شهرک صنعتی یاسوج یک با کاربری خدماتی می باشد.

هزینه ها: عمده انحراف هزینه های اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و مزایای کارکنان، سطح عمومی قیمت ها و افزایش هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک پذیر می باشد.

