



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۱۴۰۳/۱۱۸۳۰

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۳/۲۹

پیوست: دارد



هیئت مدیره محترم

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره 140218957 مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ آن شرکت ارسال می گردد.

خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمایید.

و من... التوفیق

فریبرز فرزادفر

عضو هیأت عامل

فریبرز احمدی

مدیر فنی حسابرسی

معاونت/مدیر

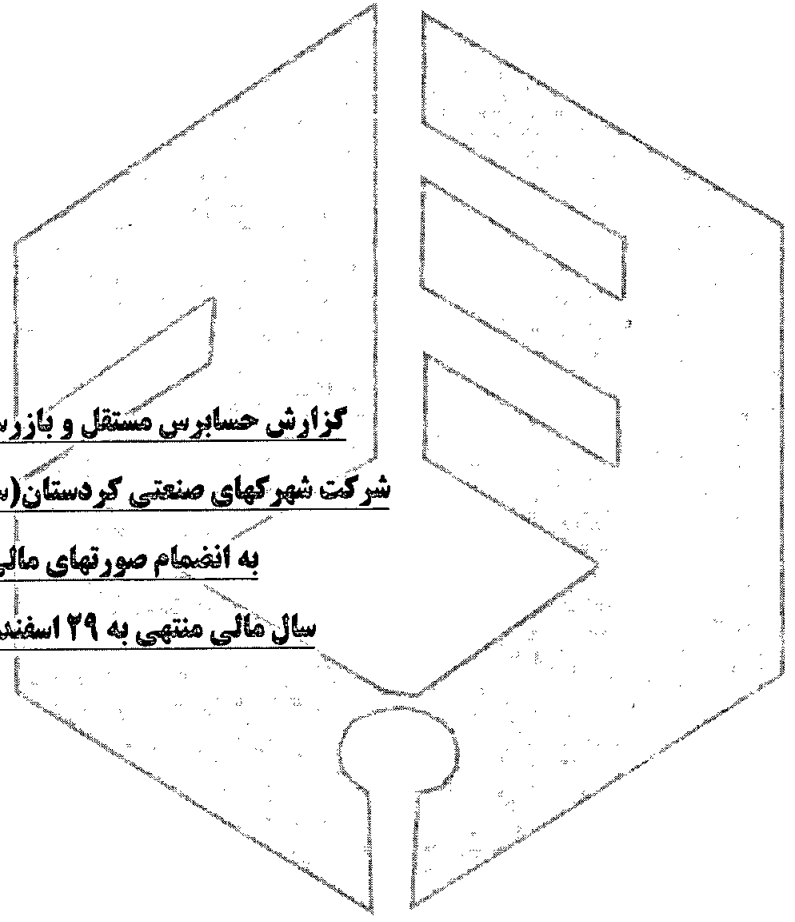
امضاء

مهر و امضاء

صحت شرکت، جهت امضاء و ثبت در دفتر

۱۴۰۳/۰۳/۲۹

ثبت در دفتر خانه شرکت شهرکهای صنعتی کردستان
تاریخ: ۱۴۰۳/۰۳/۲۹
شماره: ۳۳۸۸



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورتهای مالی	۱ الی ۳۲
سایر اطلاعات مالی - طرح تملک داراییهای سرمایه‌ای - (پیوست ۱)	۳۳
سایر اطلاعات مالی - مقایسه عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب - (پیوست ۲)	۳۴ الی ۳۷

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 کردستان (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- سود سهم دولت

با توجه به صورت تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت توضیحی ۲۵، مبلغ ۱۲۱۸ میلیون 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 بدلیل عدم وجود سود قابل تخصیص، موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ ۱۲۱۸ میلیارد ریال شده است. مفاد این بند بر اظهارنظر این سازمان تاثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴- شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح پیوست (۱) صورتهای مالی مندرج در صفحه ۳۳، مجری طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای بوده که گزارش حسابرس مستقل آن پس از ارائه صورتهای مالی مربوطه به‌طور جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

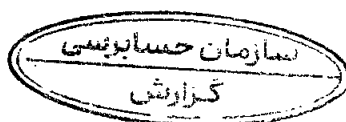
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر سازمان تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و الحاق (۱) و (۲) آن و جزء ۱-۳ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور بشرح مندرج در صفحات ۳۴ الی ۳۷ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به افزایش برخی هزینه‌ها نسبت به بودجه مصوب و عدم ارائه اطلاعات مربوط به توجیه علل مغایرت، نظر این سازمان به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند یا ماده قانونی	شرح
		قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن:
۸-۱	جزء ۴ بند "د" تبصره ۲	اقدام موثر هیئت مدیره برای رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی سال قبل (موارد مندرج در بند ۹-۳ این گزارش).
۸-۲	بند "و" تبصره ۱۲	کسر مالیات از عیدی پایان سال و کارایی پرداختی به کارکنان براساس بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۲/۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی کشور.
۸-۳	بند "ک" تبصره ۱۲	درج تمام پرداخت‌های قانونی به کارکنان در یک سند (فیش) به صورت ماهانه (کارانه و پاداش در فیش حقوقی درج نمی‌گردد) (موضوع ماده ۲۹ قانون برنامه پنجساله ششم).
۸-۴	جزء (۳-۲) بند "الف" تبصره ۲۰	تایید نظامات پرداخت و جبران خدمت خود توسط شورای حقوق و دستمزد.

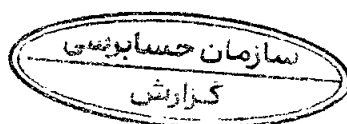


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

ردیف	شماره بند یا ماده قانونی	شرح
۸-۵	ماده ۹ ضوابط اجرایی قانون بودجه	پرداخت فوق العاده ماموریت روزانه داخل کشور به کارکنان خود تا میزان حداقل حقوق و مزایا به ماخذ یک بیست و پنجم و نسبت به مازاد به ماخذ یک پنجاهم در سقف اعتبار ابلاغی.
۸-۶	ماده ۹	آئین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن
۸-۷	ماده ۳۰	ثبت ارقام و مبالغ پیشنهادی بودجه سالانه همراه مستندات مربوط، حداکثر تا پانزدهم شهریور هر سال در سامانه بودجه. ممنوعیت فرد واحد همزمان به عنوان رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل.
۸-۸	ماده ۳۲ و تبصره های آن	دارا بودن اکثریت اعضای کمیته حسابرسی دارای تحصیلات مالی و حداقل دو سال سابقه کار در حوزه مالی یا پنج سال کار در حوزه مالی و تجربه بودن در زمینه استانداردهای حسابداری و نیز استانداردهای گزارش دهی مالی.
۸-۹	ماده ۳۳	بررسی اثر بخشی سیستم کنترل های داخلی حداقل به طور سالانه و گزارش نتایج آن تحت عنوان گزارش سیستم کنترل های داخلی به مجمع عمومی عادی توسط هیئت مدیره.
۸-۱۰	ماده ۴۷	افشای اطلاعات عملکرد سالانه، اهداف، وظایف و ساختار خود با رعایت قانون.
۸-۱۱	ماده ۵۱	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع خود نزد اداره ثبت شرکتها حداکثر ظرف دو ماه از زمان برگزاری مجمع.
۸-۱۲	مصوبه هیئت وزیران	پرداخت عیدی به هریک از کارکنان براساس مصوبه مزبور.

۶۲۲۹۰/۲۱۱۹۶۷/ت

۱۴۰۲/۱۱/۱۷



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

۹-۱- در اجرای ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت نماینده حقیقی دو عضو حقوقی هیئت مدیره معرفی نشده است.

۹-۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۷ برابر سرمایه آن است لذا شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۹-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ تیر ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳، ۷، ۳-۸، ۵-۸، ۱۲-۸، ۱-۹، ۲-۹ و ۱۲ این گزارش و همچنین موارد مشروحه زیر به نتیجه نرسیده است:

۹-۳-۱- اقدامات انجام شده جهت خروج شهرکهای زیانده از زیاندهی.

۹-۳-۲- اخذ اسناد مالکیت شهرکها و نواحی صنعتی، رفع معارضین، تعیین تکلیف تعداد ۷۰ قطعه از اراضی واگذار شده به معارضین و ۸۲ واحد غیر فعال.

۱۰- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۸ و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح های تملک دارایی های سرمایه ای که رسیدگی آنها در حسابرسی طرح های مربوط انجام خواهد شد، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

فریبرز احمدی

محمد رضائی

سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

وزارت صنعت، معدن و تجارت

سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

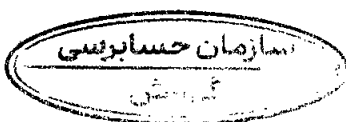
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۳۳-۳۷	• سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	حمید رضا امانی	شرکت شهرکهای صنعتی تهران (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	سید کمال حسینی	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی (سهامی خاص)
	عضو موظف هیات مدیره و معاون عمرانی	اکاشه احمدی	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	_____	شرکت شهرکهای صنعتی فارس (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	_____	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی (سهامی خاص)



سندرج: خیابان پاسداران، جنب مهمانسرای جهانگردی، تلفن: ۰۸۷۳۳۶۶۱۹۵۰ - ۰۸۷۳۳۶۲۳۷۹۱ فاکس: ۰۸۷۳۳۶۶۱۷۷۶ سایت: kurdiec.ir

شناسه ملی: ۱۰۶۱۰۰۴۸۷۸۰ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۵۴۷۹۹۵۷۹ کد پستی: ۴۳۱۸۱-۶۶۱۶۹

این نامه توسط سیستم اتوماسیون اداری ثبت گردیده لذا بدون مهر برجسته این شرکت فاقد اعتبار است

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

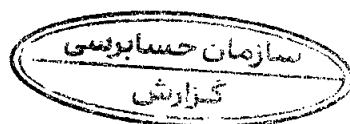
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۷۷,۶۸۴	۵۲۳,۸۹۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۶,۶۵۲)	(۳۳۶,۷۱۱)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۱,۰۳۲	۱۸۷,۱۷۹		سود ناخالص
(۱۳۷,۳۰۴)	(۲۱۸,۶۸۴)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۳,۴۴۹	۲۳,۰۵۱	۷	سایر درآمدها
۲۷,۱۷۷	(۸,۴۵۴)		سود (زیان) عملیاتی
۱۰,۶۹۱	۱۰,۸۸۹	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۷,۸۶۸	۲,۴۳۵		سود قبل از مالیات
(۹,۴۶۷)	(۶۰۹)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸,۴۰۱	۱,۸۲۶		سود خالص

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



شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

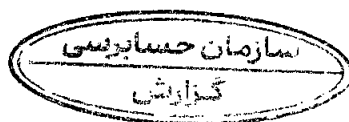
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹	۳۴,۷۴۶
دارایی های نامشهود	۱۰	۶۴۸
دریافتنی های بلند مدت	۱۷	۱۴۸,۸۸۶
سایر دارایی ها	۱۱	۸۹,۹۲۴
جمع دارایی های غیر جاری		۲۷۴,۲۰۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۲	۱۱,۶۴۵
موجودی مواد و کالا	۱۳	۶۱
موجودی زمین	۱۴	۶۱۱,۸۸۱
تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی	۱۵	۲,۸۹۰,۵۵۹
مجموع های کارگاهی و خدماتی	۱۶	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲۴۸,۹۵۷
موجودی نقد	۱۸	۸,۷۹۲
جمع دارایی های جاری		۳,۷۷۱,۸۹۵
جمع دارایی ها		۴,۰۴۶,۰۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹	۱,۹۵۲
اندوخته قانونی	۲۰	۷۰۷
زیان انباشته		(۱۳,۱۷۶)
جمع حقوق مالکانه		(۱۰,۵۱۷)
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تعهدات کمک های بلاعوض	۲۲	۸۷۲,۱۵۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۱۲۳,۲۱۸
جمع بدهی های غیر جاری		۹۹۵,۳۷۳
بدهی های جاری		
پیش دریافت ها	۲۲	۲,۶۹۲,۳۶۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۳۶۷,۹۱۴
مالیات پرداختنی	۲۴	۸۳۴
سود سهام پرداختنی	۲۵	۱۳۵
جمع بدهی های جاری		۳,۰۶۱,۲۴۳
جمع بدهی ها		۴,۰۵۶,۶۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴,۰۴۶,۰۹۹

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

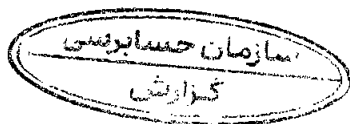


شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	زیان انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۰۷	(۲۳,۲۵۲)	(۲۰,۵۹۳)	۱,۹۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
-	-	۲۸,۴۰۱	۲۸,۴۰۱	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۱
-	-	(۱۸,۹۳۴)	(۱۸,۹۳۴)	۵۰ درصد سود سهم دولت
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۷	(۱۳,۷۸۵)	(۱۱,۱۲۶)	۱,۹۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
-	-	۱,۸۲۶	۱,۸۲۶	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-	(۱,۲۱۸)	(۱,۲۱۸)	۵۰ درصد سود سهم دولت
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰۷	(۱۳,۱۷۶)	(۱۰,۵۱۷)	۱,۹۵۲

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



شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

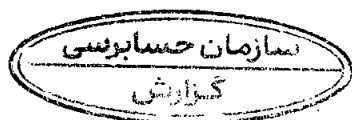
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۰,۳۷۷	۴۸,۴۷۶	۲۶	نقد حاصل از عملیات
(۳,۲۱۱)	(۹,۴۶۷)	۲۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷,۱۶۶	۳۹,۰۰۹		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۱۵۹)	(۱۷,۳۷۹)	۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۲)	(۵۹۱)	۱۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷,۳۵۱)	(۱۷,۹۷۰)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۵)	۲۱,۰۳۹		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۶,۴۲۳)	(۲۰,۰۱۷)	۲۵	پرداخت های نقدی بابت سود سهم دولت
(۶,۴۲۳)	(۲۰,۰۱۷)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۶,۶۰۸)	۱,۰۲۲		خالص کاهش در موجودی نقد
۱۴,۳۷۸	۷,۷۷۰		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۷۷۰	۸,۷۹۲		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 کردستان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۶۱۰۴۸۷۸۰ در اجرای بند (ت) ماده (۸) اساسنامه شرکت شهرکهای صنعتی ایران (عطف به قانون تأسیس شرکت شهرکهای صنعتی ایران، مصوب ۱۳۶۲/۱۲/۷ مجلس شورای اسلامی) به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۱۲۰۳ مورخ ۱۳۷۱/۰۲/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان سنندج به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص) جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در سنندج خیابان پاسداران - سه راه سالمان جنب مهمانسرای جهانگردی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

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

پ- 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.

ت- تملک زمین بر اساس قوانین موضوعه و واگذاری عین یا منفعت اراضی مزبور و انتقال قطعی به داوطلبان احداث واحدهای صنعتی مجاز (انتقال قطعی اراضی موکول به ارائه پروانه بهره برداری است).

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

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

و - حمایت و توسعه صنایع کوچک استان بر اساس برنامه ها و دستورالعملهای ابلاغی از سوی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و تأمین سهمی از هزینه های پشتیبانی سازمان متبوع

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش مطابق ماده ۶ اساسنامه بوده است .

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۴	۱۵
کارکنان رسمی	
۱۱	۱۱
کارکنان قراردادی	
۶	۶
کارکنان موقت	
۳۱	۳۲
کارکنان شرکت های خدماتی	
۲۵	۲۴
۵۶	۵۶

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمدهای عملیاتی از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از ان شروع می شود لازم الاجراست .

هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی در باره ماهیت ، مبلغ ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری ، باید به کار گیرد . برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات ، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت ، یکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی ندارد.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲ از روش تجدید ارزیابی استفاده شده است.

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 در برگیرنده آماده سازی زمین، تأسیسات عمومی، تأسیسات عام تحویلی به ارگانها و ... است. همچنین در برخی از شهرکها شامل حق امتیازها می باشد. در این شرایط ابتدا کل مبلغ حقوق انتفاع که در حساب پیش دریافت ها می باشد، براساس ضرایب اختصاص یافته به هر گروه از تأسیسات به شرح زیر تسهیم می گردد:

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

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

۳-۲-۲- موجودی زمین شهرکها

کلیه مخارج انجام شده از بابت زمین در هر یک از شهرکهای صنعتی در حسابی تحت عنوان «زمین در جریان تملک» ثبت و پس از انجام مراحل قانونی و اخذ صورت مجلس تفکیکی به حساب زمین قابل واگذاری انتقال و در صورت 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 زیر است:

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

نرخ هر متر مربع X مترائ زمین واگذار شده = در آمد زمین واگذار شده در هر سال

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۳- تأسیسات عمومی شهرکها و نواحی صنعتی

تأسیسات و امکاناتی که مالکیت عمومی بر آنها مترتب است از قبیل آماده سازی خیابان ها و میداين، فضای سبز، شبکه روشنایی، مخارج حمایت و توسعه صنایع کوچک و ... می باشد. مخارج انجام شده از بابت تأسیسات مذکور طی سال به حساب تأسیسات عمومی در جریان منظور و در پایان سال در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه (۸۰ درصد) نسبت به شناسایی در آمد و بهای تمام شده بشرح ذیل محاسبه می گردد. مانده بهای تمام شده تأسیسات عمومی اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تأسیسات و حق الامتیازها در دارایی های جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد :

$$\begin{aligned} \text{بهای تمام شده تأسیسات عمومی سنوات قبل} &= \left(\text{درصد پیشرفت فیزیکی} \times \frac{\text{مترائ زمین واگذار شده تاکنون}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \times \text{کل هزینه های واقعی تأسیسات عمومی تاکنون} \right) - \text{بهای تمام شده تأسیسات عمومی واگذار شده} \\ \text{در آمد شناسایی شده تأسیسات عمومی سنوات قبل} &= \left(\text{درصد پیشرفت فیزیکی} \times \frac{\text{مترائ زمین واگذار شده تاکنون}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \times \text{کل پیش دریافت بابت تأسیسات عمومی تاکنون} \right) - \text{در آمد تأسیسات عمومی واگذار شده} \end{aligned}$$

۳-۲-۴- تأسیسات عام تحویلی به ارگان ها

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

۳-۲-۵- تأسیسات زیر بنایی

رویه شناسایی اینگونه تأسیسات از قبیل آبرسانی، تأسیسات فاضلاب، انبار، ساختمان اداری، و غیره که در جهت ارائه خدمات به واحدهای مستقر در هر شهرک یا ناحیه صنعتی ایجاد و بکارگرفته می شود و تا پایان سال ۱۳۹۲ بعنوان دارایی ثابت مشهود در صورت های 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 تأسیسات عمومی، بعنوان یکی از زیر مجموعه های سرفصل تأسیسات و سایر تأسیسات به صورت مستقل شناسایی می گردد.

۳-۲-۶- سایر تأسیسات قابل واگذاری

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

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

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

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲-۳- واحدهای کارگاهی و خدماتی

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

نرخ واگذاری هر متر مربع $\times$ مترائ واکگذار شده در هر سال = درآمد قابل شناسایی در هر سال

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

۳-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۳-۱- 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 اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۳-۲- بخشی از ساختمان، وسایل نقلیه و اثاثه اداری بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی کشور در سال ۱۳۸۳ با استفاده از کارشناسان رسمی دادگستری، صورت پذیرفته است.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و لوازم اداری	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳-۴- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه

۳-۳-۳-۵- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- دارایی های نامشهود

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

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ساله	مستقیم

۳-۵- موجودی مواد و کالا

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- کمک های بلا عوض

کمک های بلاعوض دریافتی جهت احداث تأسیسات شهرکها و نواحی صنعتی همانند پیش دریافت های هریک از تأسیسات در جریان بوده و بر اساس نسبت مترائ زمین واگذار شده به قابل واگذاری مستهلک می گردد. همچنین کمک بلاعوض دریافت شده جهت جبران زیان، در دوره ای که قابل وصول باشد به حساب درآمد منظور می گردد.

۳-۸- طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

مانده حساب طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (طرح های غیر انتفاعی) جهت احداث تأسیسات عمومی و زیر بنایی و سایر دارایی ها 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 حسابهای انتظامی واحد انتفاعی شرکت منظور می گردد.

۳-۹- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۹-۱- تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود شرکت در سال ۱۳۸۳ توسط کارشناسان منتخب مجمع عمومی تجدید ارزیابی گردیده، و سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۱.۹۵۲ میلیون ریال افزایش یافته است.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شهرک	۱۴۰۲		۱۴۰۱		سایر تاسیسات	زمین	کمک بلاعوض	خدمات	جمع	
	حقوق انتفاع از تاسیسات	واحد های کارگاهی	جمع	جمع					جمع	جمع
شهرک صنعتی سنندج ۱	-	۷,۰۱۹	۲۲۲	۵,۹۰۵	-	-	-	-	۱۳,۱۴۶	۱۷۲,۴۴۰
شهرک صنعتی سنندج ۲	۷۳,۶۳۰	-	۶۹۸	-	-	-	-	۵,۶۸۲	۸۰,۰۱۰	۴۰,۸۴۸
شهرک صنعتی سنندج ۳	-	۸,۱۲۴	۱۱۷	-	-	-	-	-	۸,۲۴۱	۸,۴۰۰
شهرک صنعتی سنندج ۴	-	-	۸۲۸	-	-	-	-	-	۸۲۸	۵۴۹
شهرک صنعتی سقز	۱۲۱	۱۴,۰۰۷	۲۲۷	-	-	-	-	۱۵	۱۴,۳۷۰	۹,۴۵۶
شهرک صنعتی قروه	۳,۴۹۷	-	۱۷۹	-	-	-	-	۱,۲۳۲	۴,۹۰۸	۲,۹۱۲
شهرک صنعتی بیجار	۴۳,۴۷۳	۱۱,۰۷۵	۱۳۰	-	-	-	-	-	۵۴,۶۷۸	۳۲,۲۴۷
شهرک صنعتی کامیاران	۶۰,۰۹۳	۱۲,۳۶۵	۶۴	-	-	-	-	-	۷۲,۵۲۲	۲۵۰
شهرک صنعتی بانه	۲۱۶,۴۲۵	۳۴,۶۲۴	۵۹۸	-	-	-	-	۱,۸۴۴	۲۵۳,۴۹۱	۲,۷۶۵
شهرک آونگان قروه	-	-	۳۹۵	-	-	-	۵۰۸	۱۸,۷۰۵	۱۹,۶۰۸	۲,۴۴۵
شهرک مریوان	-	-	۶۵۱	۱۲	-	-	۲۳	۷۸۸	۱,۴۷۴	۱,۱۷۶
ناحیه صنعتی صاحب	-	-	۱۶۹	-	-	-	-	۳۰۶	۴۷۵	۳۰۲
سایر	-	-	۴۹	-	-	-	-	۹۰	۱۳۹	۳,۸۸۱
	۳۹۷,۳۲۹	۸۷,۲۱۴	۴,۳۲۷	۵,۹۱۷	-	-	۵۳۱	۲۸,۶۶۲	۵۲۳,۸۹۰	۲۷۷,۶۷۱

۴-۱- در سال مالی مورد گزارش با توجه به رسیدن درصد پیشرفت فیزیکی شهرک های سنندج ۱ و ۲، بیجار، بانه و کامیاران به ۸۰ درصد لذا در آمد حقوق انتفاع از تاسیسات شهرکهای مذکور طبق دستور العمل مربوطه شناسایی گردید.

۴-۲- در سال مالی مورد گزارش طبق نامه شماره ۲/۱۶۴/۳۹۳۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ دیوان محاسبات استان کردستان و بند ۲-۵-۱۰ صورتهای مالی سال ۱۴۰۱ درآمد و بهای تمام شده واحدهای کارگاهی شناسایی گردید.

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شهرک	۱۴۰۲		۱۴۰۱		سایر تاسیسات	زمین	کمک بلاعوض	خدمات	جمع	
	حقوق انتفاع از تاسیسات	واحد های کارگاهی	جمع	جمع					جمع	جمع
شهرک صنعتی سنندج ۱	۳۷۳۷۶	۲۶۳۰۱	۱۹۳	۴,۶۹۴	-	-	-	۲۷,۹۴۱	۹۶,۵۰۵	۴۷,۵۳۵
شهرک صنعتی سنندج ۲	۲۸۶۹	-	۳۸	-	-	-	-	۱۸,۳۴۴	۲۱,۲۵۱	۷,۵۹۶
شهرک صنعتی سنندج ۳	۹۸۹۲	-	-	-	-	-	-	۳۰,۳۹۰	۴۰,۲۸۲	۲۰,۵۹۴
شهرک صنعتی سنندج ۴	-	-	۸۱۶	-	-	-	-	-	۸۱۶	۸۴۶
شهرک صنعتی سقز	-	۹۵۸	۸۶	-	-	-	-	۶	۱,۰۵۰	۱۲,۰۳۳
شهرک صنعتی قروه	۴۶۳۴	-	-	-	-	-	-	۲	۴,۶۳۶	۱۶,۴۲۷
شهرک صنعتی بیجار	۱۲۴۲	۱۴۰	۹	-	-	-	-	۱۱۹	۱,۵۱۰	۱۳,۱۱۸
شهرک صنعتی کامیاران	۲۳۹۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۹۱۸	۳,۰۴۱
شهرک صنعتی مریوان	-	-	۲	۱۰۳	-	-	-	-	۱۰۵	۳,۶۸۲
شهرک صنعتی بانه	۱۴۲۲۵۶	۱۴۳۵	۲	-	-	-	-	۵۵۷	۱۴۵,۲۵۰	۳۰۳
شهرک آونگان قروه	-	-	-	-	-	-	-	۹۲	۹۲	۵۰
ناحیه صنعتی صاحب	-	۲۰	۸۲۹	-	-	-	-	-	۸۴۹	۳۲۷
شهرک صنعتی دیواندره	-	-	۳۳۱	-	-	-	-	-	۳۳۱	۴۴۷
سایر	-	۱۸	۳۶	-	-	-	-	۶۲	۱۱۶	۶۵۳
	۲۲۳,۱۸۷	۲۸,۸۷۲	۲,۳۴۲	۴,۷۹۷	-	-	-	۷۷,۵۱۳	۳۳۶,۷۱۱	۱۲۶,۶۵۲

۵-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی طبق رویه های مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳ محاسبه و در حسابها اعمال شده است. زیان دهی برخی از شهرک های صنعتی ناشی از افزایش شدید قیمتها در سال مورد گزارش می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵- پیشرفت فیزیکی تاسیسات در شهرکهای صنعتی به شرح زیر می باشد :

شرح	تاسیسات عمومی	تاسیسات زیر بنایی در جریان	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	میانگین
شهرک صنعتی سنندج ۱	در صد	در صد	در صد	در صد
شهرک صنعتی سنندج ۲	۸۶/۵۸	۷۱/۸۲	۳	۵۳/۸۰
شهرک صنعتی سنندج ۳	۶۲/۴۱	۹۲/۹۵	۳۹/۷۸	۶۵/۰۵
شهرک صنعتی سقز	۸۴/۹۷	۷۵	۰	۵۳/۳۲
شهرک صنعتی قروه	۷۹/۴۸	۸۸/۵۳	۴۰/۱۷	۶۹/۳۹
شهرک صنعتی بیجار	۷۶/۷۱	۹۹/۸۹	۶/۸	۶۱/۱۳
شهرک صنعتی کامیاران	۸۱/۹۹	۹۹/۲۴	۳/۲۶	۶۱/۵۰
شهرک صنعتی بانه	۸۵/۹۵	۸۰	۰	۵۵/۳۲
شهرک صنعتی آونگان	۸۱/۳۹	۵۷/۲۶	۰	۴۶/۲۲
شهرک صنعتی سنندج ۴	۳۸/۰۴	۴۳/۵۸	۵۰/۶	۴۴/۰۷
شهرک صنعتی مریوان	۴۳/۲۱	۲۳/۴۳	۷/۸	۲۴/۸۱
	۷۸/۹۹	۳۵/۴۲	۰	۳۸/۱۴

۲-۵-۱- درصد پیشرفت فیزیکی پروژه ها بر مبنای جدول ارائه شده در سال مورد گزارش توسط شرکت مادر تخصصی شهرکهای صنعتی ایران و با توجه به مقادیر احجام کار انجام شده توسط واحد فنی در شهرک ها محاسبه می شود. مضافاً با توجه به شروع پروژه های جدید جهت گسترش شهرکهای صنعتی درصد پیشرفت فیزیکی برخی از شهرکها نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

۲-۴-۲- با توجه به اینکه تغییر محسوسی در درصد پیشرفت فیزیکی اتفاق نیفتاده است به استحضار میرساند که تغییر جزئی مربوط به عدم تناسب تغییر قیمت در پروژه هاست که گاهی "موجب کاهش یا افزایش جزئی در آن می شود.

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده فعالیت های عملیاتی و خدماتی ارائه شده بشرح زیر است :

شرح	۱۴۰۲				۱۴۰۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	در صد سود(زیان) ناخالص	در صد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
حقوق انتفاع از تاسیسات	۳۹۷,۲۳۹	(۲۲۳,۱۸۷)	۱۷۴,۰۵۲	۴۴	۶۰
کمک بلا عوض	۵۳۱	-	۵۳۱	۱۰۰	۱۰۰
واحدهای کارگاهی	۸۷,۲۱۴	(۲۸,۸۷۲)	۵۸,۳۴۲	۶۷	۰
سایر تاسیسات	۴,۳۲۷	(۲,۳۴۲)	۱,۹۸۵	۴۶	(۲۰۲)
زمین	۵,۹۱۷	(۴,۷۹۷)	۱,۱۲۰	۱۹	۸۸
خدمات	۲۸,۶۶۲	(۷۷,۵۱۳)	(۴۸,۸۵۱)	(۱۷۰)	
	۵۲۳,۸۹۰	(۲۷۸,۹۶۷)	۱۸۷,۱۲۹	۱۰۵	۴۷

۳-۵-۱- کاهش درآمد کمک بلاعوض نسبت به سال قبل به علت عدم واگذاری زمین در شهرکهای صنعتی که وجوه کمک بلا عوض به آنها اختصاص یافته است.

۳-۵-۲- افزایش یا کاهش نسبت سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی از ۴۷ درصد در سال قبل به ۱۰۵ درصد در سال مورد گزارش ناشی از افزایش درآمد عملیاتی در شهرکهای سنندج ۲، بانه و بیجار و شناسایی درآمد واحدهای کارگاهی می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
۶-۱	۲۲۲,۹۸۱	۷۹,۱۲۵	۱۴۳,۸۵۶	۱۶۸,۰۴۶	۸۰,۰۳۹	۸۸,۰۰۷
۶-۲	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰
۶-۳	۷۸,۰۳۸	۲۷,۶۹۲	۵۰,۳۴۶	۵۰,۷۲۷	۲۴,۲۰۵	۲۶,۵۲۲
۶-۴	۶,۹۴۶	۲,۴۶۴	۴,۴۸۲	۵,۵۳۴	۲,۷۵۹	۲,۷۷۵
	۳۲۷,۹۶۵	۱۰۹,۲۸۱	۲۱۸,۶۸۴	۲۴۴,۳۰۷	۱۰۷,۰۰۳	۱۳۷,۳۰۴

۶-۱- هزینه حقوق و مزایای کارکنان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان دائم	۵۹,۴۰۶	۲۱,۰۸۱	۳۸,۳۲۵	۴۸,۷۵۵	۲۳,۲۲۲	۲۵,۵۳۳
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان موقت	۱۶۳	۵۸	۱۰۵	۸۸۳	۴۲۱	۴۶۲
اضافه کار	۳۸,۸۷۰	۱۳,۷۹۳	۲۵,۰۷۷	۲۹,۵۴۰	۱۴,۰۷۰	۱۵,۴۷۰
کارایی	۱۸,۶۵۰	۶,۶۱۸	۱۲,۰۳۲	۱۳,۲۷۹	۶,۳۲۵	۶,۹۵۴
عیدی و پاداش	۱۹,۸۷۶	۷,۰۵۳	۱۲,۸۲۳	۱۴,۷۰۱	۷,۰۰۲	۷,۶۹۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۰,۲۰۹	۱۰,۷۱۹	۱۹,۴۹۰	۱۷,۵۵۵	۸,۳۶۱	۹,۱۹۴
حق مسکن و خوارو بار	۸,۰۴۹	۲,۸۵۶	۵,۱۹۳	۵,۷۴۴	۲,۷۳۶	۳,۰۰۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹,۲۷۱	۱۳,۹۳۵	۲۵,۳۳۶	۳۱,۱۵۹	۱۴,۸۴۱	۱۶,۳۱۸
کمک عائله مندی	۲,۸۰۹	۹۹۷	۱,۸۱۲	۲,۲۵۷	۱,۰۷۵	۱,۱۸۲
هزینه سفر و فوق العاده ماموریت	۵,۶۷۸	۲,۰۱۵	۳,۶۶۳	۴,۱۷۳	۱,۹۸۸	۲,۱۸۵
	۲۲۲,۹۸۱	۷۹,۱۲۵	۱۴۳,۸۵۶	۱۶۸,۰۴۶	۸۰,۰۳۹	۸۸,۰۰۷

۶-۱-۱ افزایش میزان حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، مربوط به ابلاغیه افزایش حقوق کارکنان طبق مصوبه شورای حقوق دستمزد و مزد رتبه می باشد.

۶-۱-۲ محاسبه مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس جمع حقوق و مزایا طبق حکم کارگزینی کارکنان و به استناد نامه شماره ۷۰/۱۹۰۷۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۳ شرکت متبوع می باشد.

۶-۱-۳ افزایش بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری به دلیل افزایش بیمه تکمیلی و بیمه عمر سهم کارفرما در سال مالی مورد گزارش می باشد

۶-۱-۴ در سال ۱۴۰۱ با خاتمه کار مدیر عامل و انتصاب مدیر عامل جدید که از بدنه خود شرکت می باشد یک نفر از تعداد کارکنان کاهش در نتیجه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش کمتری داشت.

۶-۲ بر اساس ماده ۲۰ آیین نامه اجرایی قانون تاسیس و نامه شماره ۶۱/۴۳۳۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران، هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک معادل بودجه مصوب به حساب سازمان مزبور منظور شده است.

۶-۳ سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
۶-۳-۱ هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها	۶,۲۶۰	۲,۲۲۱	۴,۰۳۹	۲,۹۱۸	۱,۲۹۰	۱,۵۲۸
حسابرسی	۴,۳۳۱	۱,۵۳۷	۲,۷۹۴	۸,۵۹۷	۴,۰۹۴	۴,۵۰۳
آب، برق، گاز و سوخت گرمازا	۵۱۶	۱۸۳	۳۳۳	۱۵۷	۷۵	۸۲
سوخت وسایط نقلیه	۴۷۷	۱۶۹	۳۰۸	۳۷۶	۱۷۹	۱۹۷
هزینه پست و مخابرات	۱,۰۵۱	۳۷۳	۶۷۸	۶۵۷	۳۱۳	۳۴۴
لوازم و مواد مصرفی	۱۳,۹۷۴	۴,۹۶۰	۹,۰۱۴	۱,۲۴۸	۵۹۴	۶۵۴
اجاره وسائط نقلیه	۳,۶۸۸	۱,۳۰۹	۲,۳۷۹	۳,۲۶۸	۱,۵۵۷	۱,۷۱۱
هزینه جرائم	۱۱,۸۴۵	۴,۲۰۳	۷,۶۴۲	۱,۲۵۹	۶۰۰	۶۵۹
هزینه ملزومات اداری	۱,۶۶۱	۵۸۹	۱,۰۷۲	۲,۵۲۱	۱,۲۰۱	۱,۳۲۰
مراسم و پذیرایی	۸,۰۳۵	۲,۸۵۱	۵,۱۸۴	۸,۳۲۲	۳,۹۶۴	۴,۳۵۸
بیمه داراییها	۳,۰۸۳	۱,۰۹۴	۱,۹۸۹	۲,۹۸۵	۱,۴۲۲	۱,۵۶۳
حق الزحمه کارشناسی مشاوره و خدمات اشخاص حقیقی	۴,۶۴۷	۱,۶۴۹	۲,۹۹۸	۲,۰۷۴	۹۸۸	۱,۰۸۶
سایر هزینه ها	۱۸,۴۷۰	۶,۵۵۴	۱۱,۹۱۶	۱۶,۳۴۵	۷,۸۳۰	۸,۵۱۵
	۷۸,۰۳۸	۲۷,۶۹۲	۵۰,۳۴۶	۵۰,۷۲۷	۲۴,۲۰۵	۲۶,۵۲۲

۶-۳-۱ افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری مربوط است به تعمیرات موتورخانه ساختمان فناوری و ساختمان اداری و جابجایی کمرسور گولر گازی واحد مالی می باشد.

۶-۳-۲ افزایش مبلغ لوازم و مواد مصرفی مربوط است خرید لوازم مصرفی جهت موکب اربعین حسینی و چاپ بنرهای شرکت می باشد.

۶-۳-۳ هزینه جرائم مربوط است به برداشت توسط دادگستری بابت اجرای احکام شرکت پترونیکا ایریک بابت مستحقات ایجاد در زمین فسخی شرکت پترونیکا ایریک بر اساس مکاتبات قضایی مربوط به پرونده شماره ۹۸۰۰۸۲ شنبه سوم اجرای احکام دادگستری سنندج می باشد.

۶-۳-۴ افزایش حق الزحمه کارشناسی، مشاوره و خدمات مربوط است به حق الزحمه کارشناس مالیاتی در خصوص اعتراض به پرونده ها و جرائم مالیاتی سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۴- هزینه های استهلاک اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
خالص	سهم پروژه	هزینه کل	خالص	سهم پروژه	هزینه کل
۴۲۰	۳۸۲	۸۰۲	۶۳۴	۳۴۸	۹۸۲
۲۰۰۸۴	۱۸۹۸	۳۰۹۸۲	۳۰۵۸۸	۱۰۹۷۳	۵۰۵۶۱
۲۶۹	۴۸۰	۷۴۹	۲۶۰	۱۴۳	۴۰۳
۲۰۷۷۴	۲۰۷۵۹	۵۰۵۳۳	۴۰۴۸۲	۲۰۴۶۴	۶۰۹۴۶

هزینه استهلاک ساختمان

هزینه استهلاک اثاثه ، لوازم و منصوبات

هزینه استهلاک وسایل نقلیه

۶-۵- سهم پروژه ها از هزینه های اداری و عمومی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۸,۳۷۵	۶۱,۹۲۰	انتقال به تاسیسات عمومی
۴۴,۶۴۳	۴۶,۷۶۸	انتقال به تاسیسات زیر بنایی
۳,۹۸۵	۵۹۴	انتقال به سایر تاسیسات
۱۰۷,۰۰۳	۱۰۹,۲۸۲	

۶-۵-۱- مطابق مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۲/۲۴ هیئت مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران ، هزینه های مشترک هر شهرک به نسبت بودجه مصوب عملیاتی (عمرانی) و عمومی (جاری) به قیمت تمام شده تأسیسات و سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی طبق رویه سنوات قبل تخصیص می یابد.

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۵۰۵	۴,۵۷۷	درآمد حق انتقال و تغییر نام
۱۰,۹۴۴	۱۸,۴۷۴	درآمد جریمه و تخلفات ساختمانی
۱۳,۴۴۹	۲۳,۰۵۱	۷-۱

۷-۱- درآمد جرایم تخلفات ساختمان به مبلغ ۱۸,۴۷۴ میلیون ریال در ارتباط با تخلفات ساخت و ساز متقاضیان براساس دستورالعمل سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (طی صورتجلسه واحد فنی و پشتیبانی) محاسبه می گردد. و با توجه به افزایش درخواست متقاضیان جهت صدور پایان کار و بررسی معاونت عمران شرکت به دلیل مغایرت ضوابط ساخت و ساز شهرکهای صنعتی و طبق الحاقیه ضوابط آن ملزم به پرداخت هزینه تخلفات ساختمانی می باشند.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۰۵۲	۷,۵۳۰	درآمد حاصل از جریمه دیرکرد سفته متقاضیان
۶,۵۳۸	۳,۲۰۰	سود وام پرداختی به کارکنان
۱۰۱	۱۵۹	سایر
۱۰,۶۹۱	۱۰,۸۸۹	

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۶۲۱	۱۲,۵۷۲	۱۶۱	۴,۳۳۳	۱۸,۴۸۶	۱۷	۳۷,۱۹۰	۳۷,۱۹۰
افزایش	-	۲,۵۷۷	-	-	۴,۵۸۲	-	۷,۱۵۹	۷,۱۵۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۶۲۱	۱۵,۱۴۹	۱۶۱	۴,۳۳۳	۲۳,۰۶۸	۱۷	۴۴,۳۴۹	۴۴,۳۴۹
افزایش	-	۸,۱۹۲	-	-	۹,۱۸۷	-	۱۷,۳۷۹	۱۷,۳۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۶۲۱	۲۳,۳۴۱	۱۶۱	۴,۳۳۳	۳۲,۲۵۵	۱۷	۶۱,۷۲۸	۶۱,۷۲۸
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۴,۹۵۵	۱۶۱	۲,۹۶۰	۶,۴۱۳	۱۲	۱۴,۵۰۱	۱۴,۵۰۱
استهلاک	-	۸۰۲	-	۷۵۰	۳,۹۸۲	۱	۵,۵۳۵	۵,۵۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۵,۷۵۷	۱۶۱	۳,۷۱۰	۱۰,۳۹۵	۱۳	۲۰,۰۳۶	۲۰,۰۳۶
استهلاک	-	۹۸۱	-	۴۰۳	۵,۵۶۱	۱	۶,۹۴۶	۶,۹۴۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۶,۷۳۸	۱۶۱	۴,۱۱۳	۱۵,۹۵۶	۱۴	۲۶,۹۸۲	۲۶,۹۸۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۶۲۱	۱۶,۶۰۳	-	۲۲۰	۱۶,۲۹۹	۳	۳۴,۷۴۶	۳۴,۷۴۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۶۲۱	۹,۳۹۲	-	۶۲۳	۱۲,۶۷۳	۴	۲۴,۳۱۳	۲۴,۳۱۳

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۱۱,۹۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه، از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند همچنین وسایط نقلیه شرکت تحت پوشش بیمه بدنه می باشد متذکر میگردد بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۵ نحوه پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود در اختیار هیئت مدیره شرکت گذاشته شده است.

۹-۲- افزایش ساختمان بابت احداث آبدارخانه و هزینه اطفاء حریق ساختمان معاونت صنایع کوچک می باشد.

۹-۳- افزایش اثاثه و لوازم اداری بابت خرید یک دستگاه سرفوس جهت مدیریت و چند دستگاه کامپیوتر جهت واحد های اداری می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۰- دارایی های نامشهود
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۸۴۸	۸۲۷	۲۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۹۲	۱۹۲	۰	افزایش
۱,۰۴۰	۱,۰۱۹	۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۹۱	۵۹۱	۰	افزایش
۱,۶۳۱	۱,۶۱۰	۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۸۹	۵۸۹	۰	استهلاک انباشته
۱۶۶	۱۶۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۵۵	۷۵۵	۰	استهلاک
۲۲۸	۲۲۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۸۳	۹۸۳	۰	استهلاک
۶۴۸	۶۲۷	۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۸۵	۲۶۴	۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۰-۱- مبلغ ۵۹۱ میلیون ریال افزایش دارایی نامشهود بابت راه اندازی و نصب سامانه برید و خرید آنتی ویروس جهت کامپیوتر های شرکت بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۱- سایر دارایی ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	خزانه تمرکز وجوه سپرده
۵۲,۶۸۹	۸۹,۹۲۴	۱۱-۱	
۵۲,۶۸۹	۸۹,۹۲۴		

۱۱-۱- خزانه تمرکز وجوه سپرده به مبلغ ۸۹,۹۲۴ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار نزد خزانه معین می باشد که پس از تحویل موقت و قطعی پروژه ها و درخواست وجه و ارائه مقاصد حساب بیمه به آنها مسترد می گردد.

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۲۲۶	۰	شرکت توان آب سنه
۸,۰۳۸	۴,۰۶۵	سازمان همیاری شهرداریها
۳,۵۴۹	۰	شرکت راس کارا گستر
۰	۴۰۰	آرتا صنعت روژ هه لات
۱,۰۸۷	۱,۰۸۷	شرکت نوید توسعه تجهیز
۱۰۳	۱۰۳	شرکت سما سازان تاف
۷۳۵	۰	پی گستران مهر ساروج
۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	دانشگاه پیام نور
۰	۱,۸۱۶	آژین آب غرب
۰	۵۲۷	شرکت پکوک
۲۰۱	۰	رحمت الله علاقه بندگان
۰	۴۰۰	موسسه حسابرسی میزان اندیشه
۳۳۳	۰	سود سهم دولت
۱,۴۶۴	۱,۳۱۷	پیش پرداخت بیمه
۵۰۰	۵۰۰	پیش پرداخت مالیات
۱۹,۶۶۶	۱۱,۶۴۵	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۱	۱۴۰۲	موجودی لوازم تاسیساتی
۵۶	۵۶	سایر موجودی ها
۵	۵	
۶۱	۶۱	

۱۳-۱- موجودی لوازم تاسیساتی و سایر موجودیها تا مبلغ ۶۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد است.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- موجودی زمین

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۴-۱	۵۳۹,۹۴۸	۱۴۱,۴۴۴
موجودی زمین در جریان تملک	۷۱,۹۳۳	۵۳,۱۵۹
آماده سازی زمین شهرکها	۶۱۱,۸۸۱	۱۹۴,۶۰۳

۱۴-۱- افزایش موجودی زمین در جریان تملک به مبلغ ۴۱۷,۲۷۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۹۰,۶۷۹ میلیون ریال بهای خرید زمین در شهرک صنعتی سنندج ۴ و ۶۷,۶۹۲ میلیون ریال بهای خرید زمین در شهرک صنعتی قروه و ۲۴,۷۰۰ میلیون ریال بهای خرید زمین در شهرک دیواندره و ۱۲,۵۷۹ میلیون ریال بهای خرید زمین در شهرک صنعتی سنندج ۱ و هزینه های انجام مطالعات زیست محیطی و عملیات نقشه برداری و هزینه کارشناسی بوده است.

۱۴-۲- موجودی زمین به تفکیک شهرکها و نواحی صنعتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مبلغ	مبلغ	وضعیت تهرین بابت وام واحدها	زمین دارای سند مالکیت رسمی	زمین در اختیار	
		هکتار	هکتار	هکتار	
۵۶,۱۶۸	۶۵,۳۷۰	۲۴/۵	۵۷	۵۷	شهرک سنندج ۱
۴,۱۳۳	۵,۶۴۹	۸۷/۵	۲۰۹	۳۰۵	شهرک سنندج ۲
۸,۲۹۸	۸,۸۷۳	۰	۱۲	۱۲	شهرک سنندج ۳
۳۷,۴۱۴	۳۳۴,۳۴۵	۱	۱۹۴	۲۱۰	شهرک سنندج ۴
۳,۷۰۷	۴,۴۶۱	۱/۰	۶۰	۶۱	شهرک سقز
		۰	۳۳	۳۳	شهرک سقز ۲
۸,۹۱۶	۷۷,۰۲۵	۰/۲	۳۷/۵	۴۱	شهرک قروه
۸,۵۲۷	۸,۹۰۳	۰	۱۲۲	۱۹۲	شهرک آونگان (قروه ۲)
۵,۰۷۸	۶,۰۰۰	۳/۵	۲۹	۳۱	شهرک بیجار
۱۱,۰۴۴	۱۴,۹۷۳	۰/۵	۹	۱۹	شهرک کامیاران
۶,۰۹۰	۸,۱۷۴	۳/۵	۱۶	۱۷	شهرک بانه
۱۳,۰۴۵	۱۵,۸۷۱	۱/۷	۳۰	۳۰	شهرک مریوان
۱,۳۴۹	۱,۳۵۰	۰	۲	۲	ناحیه صنعتی سرو آباد
۴,۶۵۵	۲۹,۷۶۵	۰/۵	۵۰	۵۰	شهرک دیواندره
۷,۷۱۶	۷,۸۲۲	۰/۸	۲۶	۳۷	ناحیه صنعتی صاحب
۲۵۴	۲۵۴	۰	۶	۶	ناحیه صنعتی موجش
۴۰۴	۸۰۴	۰	۳۲	۳۲	ناحیه صنعتی یاسوکنند
۳۰	۳۰	۰	۰	۲۰	ناحیه صنعتی سنگ قروه
۰	۰	۰	۵	۳۲	ناحیه صنعتی مریوان
۴۵۶	۴۷۶	۰	۰	۰	ناحیه صنعتی سریش آباد
۲۱۲	۶۶۲	۰	۰	۰	شهرک صنعتی بیجار ۲
۳,۰۳۱	۴,۶۲۲	۰	۹۳	۹۳	شهرک صنعتی قروه ۳
۲۵۲	۳۷۲	۰	۱۷	۱۷	ناحیه صنعتی یوسف آباد
۱۲,۹۹۲	۱۵,۲۵۰	۰	۸۵	۸۵	منطقه ویژه اقتصادی بانه
۸۳۲	۸۳۰	۰	۲۳	۴۰	ناحیه صنعتی چنو سنندج
			۲۸	۲۸	ناحیه صنعتی چنو کامیاران
۱۹۴,۶۰۳	۶۱۱,۸۸۱	۱۲۵	۱,۱۷۶	۱,۴۵۱	

۱۴-۲-۱- در سال مورد گزارش ناحیه صنعتی کامیاران به مساحت ۲۸ هکتار توسط منابع طبیعی به شهرک صنعتی کردستان اختصاص داده و شروع عملیات به سال ۱۴۰۳ موقوف گردید.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲-۲- بخشی از زمین های شرکت به مساحت ۵۷۰ هکتار فاقد سند مالکیت رسمی به نام شرکت می باشد که اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت رسمی در جریان است. ضمناً بخشی از زمین های خریداری شده به میزان ۱۰۳ هکتار در شهرک های صنعتی دهگلان، کامیاران، سنندج ۱، بیجار و منطقه ویژه پانه، دارای معارض میباشند.

۱۴-۲-۳- در رابطه با تعداد ۷۰ قطعه از زمین های واگذاری به اشخاص ثالث (جمعاً به مساحت ۱۵ هکتار) اقدام موثری جهت احداث واحدهای صنعتی صورت نگرفته است و همچنین تعداد ۸۲ واحد صنعتی مستقر در شهرک ها و نواحی صنعتی فاقد فعالیت بوده. که این امر موجب عدم استفاده کامل از ظرفیت های موجود شرکت گردیده است.

۱۴-۳- وضعیت زمین های قابل واگذاری به تفکیک شهرکها و نواحی صنعتی

۱۴۰۲		۱۴۰۱					
موجودی زمین	فسخ شده طی سال	واگذار شده طی سال	میزان واگذار شده	باقیمانده	موجودی زمین	میزان واگذار شده	باقیمانده
هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار
شهرک سنندج ۱	۳۹	۰	۰	۳۸	۱	۳۸/۲	۱
شهرک سنندج ۲	۱۸۹	۲	(۵۳)	۱۳۸	۵۱	۱۳۳/۵	۵۵
شهرک سنندج ۳	۷/۵	۰	(۰/۵)	۷	۰/۵	۸	۰
شهرک سنندج ۴	۶۷/۷	۳/۹	(۴۸)	۲۴	۴۴	۲۳	۴۵
شهرک مریوان	۱۹/۰	۲	(۵)	۱۶/۰	۳	۱۶	۳
شهرک سقز	۳۰/۷	۰	(۰/۱)	۳۱	۰/۱	۳۰	۰/۴
شهرک قروه	۱۸/۴	۰/۲	(۴)	۱۵	۴	۱۵	۳
شهرک آونگان (فروه ۲)	۷۶/۹	۰	(۲۲)	۵۵	۲۲	۵۲	۲۵
شهرک بیجار	۲۳/۹	۰	(۱)	۲۳	۱	۲۳	۱
شهرک کامیاران	۱۴/۱	۰	(۱)	۱۳	۱	۱۳	۰
شهرک پانه	۱۴/۳	۰	(۰/۳)	۱۴	۰/۳	۱۳	۰
ناحیه صنعتی سرو آباد ۲	۱/۴	۰	(۰/۷)	۱	۱	۱/۳	۱
شهرک دیواندره	۳۵	۰/۸	(۳۵)	۱	۳۴	۸	۲۷
ناحیه صنعتی صاحب	۲۲	۰	(۱۷/۰)	۵	۱۷	۸	۱۴
ناحیه صنعتی باسوکند	۲۷/۰	۰	(۸/۶)	۱۸/۳	۹	۱۸	۹
منطقه ویژه اقتصادی پانه	۵۵/۰	۶	(۵۴/۱)	۶/۸	۴۸	۷	۴۸
ناحیه صنعتی موجش	۴	۰	۰	۰/۱۷	۴	۱	۳
۶۴۵	۱۱	(۲۵۱)	۴۰۶	۲۴۰	۶۴۲	۴۰۶	۲۳۶

۱۴-۳-۱- باقیمانده زمین قابل واگذاری به شرح فوق مربوط به زمین شهرکهای صنعتی بوده که تاکنون به خریداران تخصیص نیافته است.

۱۴-۳-۲- در سال مالی مورد گزارش ۱۱ هکتار از زمین شهرکها فسخ و ۲۵۱ هکتار به متقاضیان واگذار گردیده است.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- تأسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در	انتقال به سایر تأسیسات	انتقال به بهای تمام شده	جمع	تسهیم هزینه ها	اضافات	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۱,۵۱۳,۴۳۰			(۲۱۵,۶۸۳)	۱,۷۲۹,۱۱۳	۶۱,۹۲۱	۴۱۲,۷۴۹	۱,۲۵۴,۴۴۳	۱۵-۳
۱,۱۰۴,۹۱۷			(۷,۵۰۴)	۱,۱۱۲,۴۲۱	۴۶,۷۶۸	۳۱۱,۷۴۶	۷۵۳,۹۰۷	۱۵-۴
۵۳,۵۱۱				۵۳,۵۱۱		۱۵,۴۱۳	۳۸,۰۹۸	
۸,۹۵۹	(۳,۱۷۱)			۱۲,۱۳۰	۵۹۴	۳,۹۵۷	۷,۵۷۹	
۹۸,۶۱۲			(۲,۳۴۲)	۱۰۰,۹۵۴	-	۳,۱۷۱	۹۷,۷۸۳	
۱۱۱,۱۳۰				۱۱۱,۱۳۰	-	۳۲,۹۳۵	۷۸,۱۹۵	
۲,۸۹۰,۵۵۹	(۳,۱۷۱)		(۲۲۵,۵۲۹)	۳,۱۱۹,۲۵۹	۱۰۹,۲۸۳	۷۷۹,۹۷۱	۲,۲۳۰,۰۰۵	

۱۵-۱- تأسیسات شهرکها و نواحی صنعتی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و طغیان رودخانه، طوفان، گردباد و تندباد، زلزله و آتشفشان و سرقت تا مبلغ ۲,۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵-۲- مبلغ ۷۷۹,۹۷۱ میلیون ریال اضافات تأسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی، احداث پروژه های آماده سازی معابر و لکه گیری و آسفالت سندنجد ۱ و مریوان و بانه و فاز دوم منطقه ویژه اقتصادی بانه احداث پست هوایی سندنجد ۴ و همچنین خط انتقال آب شهرک صنعتی ۴ و شبکه توزیع آب فاز دوم منطقه ویژه اقتصادی بانه می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۳- تاسیسات عمومی در جریان ساخت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شهرک	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اضافات طی سال	تسهیم هزینه های اداری	انتقال به بهای تمام شده	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شهرک صنعتی سنندج ۱	۱۴,۲۵۱	۴۷,۰۷۷	۷,۰۶۳	(۳۷,۳۷۶)	۳۱,۰۱۵
شهرک صنعتی سنندج ۲	۱۶۵,۷۹۵	۶,۹۰۵	۱,۰۳۶	۰	۱۷۳,۷۳۶
شهرک صنعتی سنندج ۳	۱۴,۶۲۹	۶,۶۵۲	۹۹۸	(۹,۸۹۱)	۱۲,۳۸۸
شهرک صنعتی سنندج ۴	۱۷۴,۵۹۱	۱۸۱,۷۷۲	۲۷,۲۶۹	۰	۳۸۳,۶۳۲
شهرک صنعتی سقز	۱۴,۱۷۶	۲,۸۵۷	۴۲۹	۰	۱۷,۴۶۲
شهرک صنعتی قروه	۱۹,۵۲۲	۱۱,۴۵۱	۱,۷۱۸	۰	۳۲,۶۹۱
شهرک صنعتی بیجار	۳,۸۸۲	۴۴۹	۶۹	(۱,۲۴۲)	۳,۱۵۸
شهرک صنعتی کامیاران	۲۶,۴۹۵	۲,۱۹۲	۳۳	(۲۳,۹۱۸)	۴,۸۰۲
شهرک صنعتی بانه	۹۵,۷۵۱	۵۵,۹۶۳	۸,۳۹۶	(۱۴۳,۲۵۶)	۱۶,۸۵۴
شهرک صنعتی آونگان	۱۹۹,۶۷۳	۶,۱۹۲	۹۲۹	۰	۲۰۶,۷۹۴
شهرک صنعتی مریوان	۱۹۶,۳۴۱	۶۱,۹۱۱	۹,۵۸۳	۰	۲۶۷,۷۳۵
شهرک صنعتی سرو آباد	۶,۶۱۷	۰	۰	۰	۶,۶۱۷
شهرک صنعتی دیواندره	۶۳,۲۷۶	۶,۴۷۲	۹۷۱	۰	۷۰,۷۱۹
یوسف آباد دهگلان	۴,۱۷۷	۵۶۱	۸۴	۰	۴,۸۲۲
ناحیه صنعتی چنو	۷۴۹	۲۴	۴	۰	۷۷۷
ناحیه صنعتی موجش	۲,۹۵۲	۱۳۶	۲۰	۰	۳,۱۰۸
ناحیه صنعتی صاحب	۷,۶۳۹	۱۰,۹۸۴	۱,۶۴۶	۰	۲۰,۲۶۹
ناحیه صنعتی یاسوکند	۱۶,۷۰۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۰۰
ناحیه صنعتی سنگ قروه	۱۸,۶۱۶	۰	۰	۰	۱۸,۶۱۶
قروه ۳	۸۶,۰۳۹	۹,۰۹۸	۱,۳۶۵	۰	۹۶,۵۰۲
منطقه ویژه اقتصادی بانه	۱۲۲,۶۷۱	۲,۰۵۴	۳۰۸	۰	۱۲۵,۰۳۳
	۱,۲۵۴,۴۴۲	۴۱۲,۷۵۰	۶۱,۹۲۱	(۲۱۵,۶۸۳)	۱,۵۱۳,۴۳۰

۱۵-۳-۱- افزایش تاسیسات عمومی در شهرکهای صنعتی سنندج ۱، سنندج ۴، بانه، مریوان و ناحیه صنعتی صاحب عمدتاً "بابت پروژه تکمیل و لکه گیری آسفالت و پروژه راه دسترسی به شهرک صنعتی سنندج ۴ و عملیات خاکی سایت دانش بنیان و پروژه آماده سازی معابر و روشنایی معابر و سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی می باشد

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۴- تاسیسات زیربنایی در جریان ساخت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شهرک	تاسیسات آبرسانی	تاسیسات فاضلاب	ساختمان	جمع	انتقال به بهای تمام شده	خالص	مانده
۱۴۰۲	۱۴۰۱						
شهرک صنعتی سنندج ۱	۸,۸۱۵	۱۸,۳۶۰	۹۷۱	۲۸,۱۴۶	(۲۳,۸۰۰)	۴,۳۴۶	۱,۵۳۵
شهرک صنعتی سنندج ۲	۱۱,۰۶۲	۱۷,۹۴۱	۷,۲۴۴	۳۶,۲۴۷	(۲۴,۶۷۶)	۱۱,۵۷۱	۵,۰۵۷
شهرک صنعتی سنندج ۳	۱,۲۱۴	۱,۹۵۷	۲,۳۵۵	۵,۵۲۶	(۲,۹۶۲)	۲,۵۶۴	-
شهرک صنعتی سنندج ۴	۳۴۱,۰۹۰	۲۱۵,۳۴۶	-	۵۵۶,۴۳۶	-	۵۵۶,۴۳۶	۴۱۷,۰۵۴
شهرک صنعتی سقز	۴,۵۳۵	۲۹,۵۴۹	۱۸۲	۳۴,۲۶۶	(۳۲,۴۰۲)	۱,۸۶۴	-
شهرک صنعتی قروه	۷,۰۶۸	۹,۹۳۰	۱۲۴	۱۷,۱۲۲	(۱۴,۱۴۱)	۲,۹۸۱	۲,۵۷۰
شهرک صنعتی بیجار	۳,۳۵۶	۱۳,۰۶۴	۸,۹۵۷	۲۵,۳۷۷	(۲۳,۸۰۶)	۱,۵۷۱	۸۳۹
شهرک صنعتی کامیاران	۱۰,۰۸۴	۱,۳۲۰	۱,۶۴۹	۱۳,۰۵۳	(۱۰,۴۶۱)	۲,۵۹۲	-
شهرک صنعتی بانه	۱۰,۰۶۹	۵۷,۸۵۶	۵,۴۵۳	۷۳,۳۷۸	(۳,۶۴۳)	۶۹,۷۳۵	۱۳,۳۶۵
شهرک صنعتی آونگان	۵۳,۰۰۷	۶,۳۶۹	۹,۳۶۶	۶۸,۷۴۲	(۲,۹۱۹)	۶۵,۸۲۳	۴۹,۴۵۰
شهرک صنعتی مریوان	۲۱,۷۸۰	۱۳۸,۴۷۹	۵۰	۱۶۰,۳۰۹	-	۱۶۰,۳۰۹	۱۰۳,۲۴۵
شهرک صنعتی سرو آباد	۴۸۴	۱,۰۲۰	-	۱,۵۰۴	-	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴
شهرک صنعتی دیواندره	۸,۲۳۵	۴۱	۹۲۰	۹۱۹۶	-	۹,۱۹۶	۸,۵۲۳
ناحیه صنعتی موجش	۲۱۷	۲۷۰	-	۴۸۷	(۱۹)	۴۶۸	۱۶۸
ناحیه صنعتی صاحب	۱۱,۲۵۰	۳۰	-	۱۱,۲۸۰	(۱,۶۵۱)	۹,۶۲۹	۸,۵۷۵
ناحیه صنعتی یاسوگند	۱۳,۹۱۰	۲۳۰	-	۱۴,۱۴۰	-	۱۴,۱۴۰	۱۴,۱۴۰
ناحیه صنعتی سنگ قروه	۱۰۳	-	-	۱۰۳	-	۱۰۳	۱۰۳
منطقه ویژه اقتصادی بانه	۱۷۲,۷۷۹	۱۳,۱۱۲	۱۲۱	۱۸۶,۰۱۲	-	۱۸۶,۰۱۲	۱۲۳,۷۰۶
یوسف آباد دهگلان	۴,۰۷۳	-	-	۴,۰۷۳	-	۴,۰۷۳	۴,۰۷۳
	۶۸۳,۱۳۱	۵۲۴,۸۷۴	۳۷,۳۹۲	۱,۲۴۵,۳۹۷	(۱۴۰,۴۸۰)	۱,۱۰۴,۹۱۷	۷۵۳,۹۰۷

۱۵-۴-۱- در سال مالی مورد گزارش سهم هزینه های فروش ، اداری و عمومی در تاسیسات زیر بنایی مبلغ ۴۶,۷۶۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- مجتمع های کارگاهی و خدماتی

مجتمع های کارگاهی به تفکیک هر شهرک و ناحیه صنعتی

شهرک	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱			افزایش (کاهش) طی سال		مانده در پایان سال ۱۴۰۲		
	کارگاهی در جریان			اضافات		کارگاهی در جریان		
	متراز	میلیون ریال	متراز	میلیون ریال	متراز	میلیون ریال	متراز	میلیون ریال
شهرک صنعتی سنندج ۱	-	-	۱۶,۲۴۲	۲۶,۳۰۱	۲۶,۳۰۱	۱۶,۲۴۲	-	-
شهرک صنعتی سقز	-	-	۴,۲۱۹	۹۵۸	۹۵۸	۴,۲۱۹	-	-
شهرک صنعتی بانه	-	-	۶,۴۹۱	۱,۴۳۵	۱,۴۳۵	۶,۴۹۱	-	-
ناحیه صنعتی صاحب	-	-	-	۲۰	۲۰	-	-	-
ناحیه صنعتی موجش	-	-	-	۱۸	۱۸	-	-	-
شهرک صنعتی بیجار	-	-	۳,۹۶۹	۱۴۰	۱۴۰	۳,۹۶۹	-	-
	-	-	۳۰,۹۲۱	۲۸,۸۷۲	۲۸,۸۷۲	۳۰,۹۲۱	-	-

۱۶-۱ در سال مالی مورد گزارش طبق نامه شماره ۲/۱۶۴/۳۹۳۱ مورخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۲ دیوان محاسبات استان کردستان و بند ۲-۵-۱۰ صورتهای مالی سال ۱۴۰۱ بهای تمام شده واحدهای کارگاهی شناسایی گردید.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	کاهش	اضافات طی سال	مانده در ابتدای سال
					یادداشت
					تجاری
					اسناد دریافتنی
۱.۳۸۷.۲۴۳	۱.۵۹۲.۷۴۳	۰	(۱.۰۶۶.۹۴۸)	۱.۲۷۲.۴۴۹	۱.۳۸۷.۲۴۲
۱۰۲.۱۲۳	۹۱.۳۹۰	۰	(۳۷۳.۴۶۹)	۳۶۲.۷۶۶	۱۰۲.۱۲۳
۱.۴۸۹.۳۶۶	۱.۶۸۴.۱۳۳	۰	(۱.۴۴۰.۴۱۷)	۱.۶۳۵.۱۸۵	۱.۴۸۹.۳۶۵
					حساب های دریافتنی
۸.۸۴۹	۲۸.۲۷۸	۰	(۹.۰۳۱)	۲۸.۴۶۰	۸.۸۴۹
۱۱.۴۶۲	۴۹.۰۶۷	۰	(۲۵.۶۷۹)	۶۳.۲۸۴	۱۱.۴۶۲
۲۰.۳۱۱	۷۷.۳۴۵	۰	(۳۴.۷۱۰)	۹۱.۷۴۴	۲۰.۳۱۱
۱.۵۰۹.۶۷۷	۱.۷۶۱.۴۷۸	۰	(۱.۴۷۵.۱۲۷)	۱.۷۲۶.۹۲۹	۱.۵۰۹.۶۷۶
(۱.۳۸۷.۲۴۳)	(۱.۵۹۲.۷۴۳)	۰			(۱.۵۹۲.۷۴۳)
۱۲۲.۴۳۴	۱۶۸.۷۳۵	۰	(۱.۴۷۵.۱۲۷)	۱.۷۲۶.۹۲۹	(۸۳.۰۶۷)
					سایر حساب های دریافتنی
۱۷	۱۷	۰	۰	۰	۱۷
۱۹۳	۱۹۳	۰	۰	۰	۱۹۳
۱.۶۸۰	۱۶.۱۰۰	۰	(۲۳۹.۷۶۱)	۲۵۴.۱۸۱	۱.۶۸۰
۲۸.۴۴۱	۳۵.۵۷۲		(۲۹.۸۷۱)	۳۷.۰۰۲	۲۸.۴۴۱
۲.۹۱۴	۲.۵۵۱		(۲.۶۵۵)	۲.۳۹۲	۲.۹۱۴
۰	۲۱۷		(۴.۴۲۶)	۴.۶۴۳	۰
۱۲.۲۷۴	۱۶.۵۷۲		(۱۸.۱۲۹)	۲۲.۴۲۷	۱۲.۲۷۴
	۹.۰۰۰		(۳.۵۲۵)	۱۲.۵۲۵	۰
۴۵.۵۱۹	۸۰.۲۲۲	۰	(۲۹۸.۳۶۷)	۳۳۳.۰۷۰	۴۵.۵۱۹
۱۶۷.۹۵۳	۲۴۸.۹۵۷	۰	(۱.۷۷۳.۴۹۴)	۲.۰۵۹.۹۹۹	(۳۷.۵۴۸)

۱۷-۱-۱- مانده اسناد واخواستی و چک های برگشتی به مبلغ ۹۱.۳۹۰ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتی از خریداران حق انتفاع زمین عمدتاً به سررسید سال های ۱۳۹۰ الی ۱۴۰۲ می باشد که به علت عدم وصول، واخواست شده است و اقدامات انجام شده (شامل اقدامات حقوقی) در این رابطه منجر به وصول آنها نگردیده است. لازم به ذکر است تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۷۶.۰۸۲ میلیون ریال از اسناد مذکور وصول گردیده اند.

۱۷-۱-۲- تسهیلات رفاهی از منابع داخلی در راستای اجرای مفاد تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ کل کشور با نرخ ۱۰ درصد بهره با مدت زمان باز پرداخت ۱۰ ساله و با اخذ وثیقه طی سال به مدیر عامل، اعضای هیئت مدیره و کارکنان شرکت به شرح زیر پرداخت گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۶۵.۷۴۳	۱۴۵.۵۲۲	وام تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی
۰	۰	افزافه شده طی سال
(۲۰.۲۲۱)	(۱۸.۱۲۹)	کسر شده طی سال
۱۴۵.۵۲۲	۱۲۷.۳۹۳	جمع
		کسر می شود:
(۴۹.۵۱۵)	(۴۴.۲۳۵)	سود سالهای آتی
۹۶.۰۰۷	۸۳.۱۵۸	مانده
۸۳.۷۳۳	۶۶.۵۸۶	۱۷-۲ حصه بلند مدت
۱۲.۲۷۴	۱۶.۵۷۲	حصه جاری

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۷۱,۹۳۵	۴۳۷,۵۸۷	تجاری
۸۳,۷۳۳	۶۶,۵۸۶	سفته های دریافتی بابت واگذاری زمین صنعتی
۰	۷۷,۴۷۵	وام کارکنان - تبصره ای
۲,۴۶۷	۴,۸۲۵	وام کارکنان - ضوابط اجرایی
۶۵۸,۱۳۵	۵۸۶,۴۷۳	وام کارکنان - سایر
(۵۷۱,۹۳۵)	(۴۳۷,۵۸۷)	تهاتر با پیش دریافت ها
۸۶,۲۰۰	۱۴۸,۸۸۶	

۱۷-۲-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۰ میلیارد ریال از محل تسهیلات تبصره ۱۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی پرداخت مزایای جانبی به کارکنان این شرکت تعلق گرفت.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۷۴۹	۸,۰۰۴	حساب جاری پرداخت نزد بانک مرکزی
۱,۰۲۱	۷۸۸	حساب جاری تمرکز درآمد نزد بانک مرکزی
۷,۷۷۰	۸,۷۹۲	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۹۵۳ میلیون ریال، شامل ۱۰۰۰ سهم ۱,۹۵۱,۷۱۷ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۹۹۴	۹۹/۴	۹۹۴	۹۹/۴	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۱	۰/۱	۱	۰/۱	شرکت شهرکهای صنعتی تهران (سهامی خاص)
۱	۰/۱	۱	۰/۱	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان (سهامی خاص)
۱	۰/۱	۱	۰/۱	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی (سهامی خاص)
۱	۰/۱	۱	۰/۱	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی (سهامی خاص)
۱	۰/۱	۱	۰/۱	شرکت شهرکهای صنعتی فارس (سهامی خاص)
۱	۰/۱	۱	۰/۱	شرکت شهرکهای صنعتی مازندران (سهامی خاص)
۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ آئین نامه مالی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و شرکت های فرعی آن، مبلغ ۷۰۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به معادل سرمایه ثبت شده شرکت، انتقال ۵ درصد از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پرداخت های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مانده	مانده در پایان سال	پرداختی طی سال	اضافات طی سال	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۳,۷۹۹	۸,۴۷۰	(۲۹,۴۵۱)	۳۴,۱۳۲	۳,۷۹۹	۲۱-۱-۱
۱,۲۳۵	۴,۴۸۴	(۸,۲۱۰)	۱۱,۴۵۹	۱,۲۳۵	
۳,۴۵۷	۱۵۰,۵۸۱	(۳۹,۱۶۶)	۱۸۶,۲۹۰	۳,۴۵۷	۲۱-۱-۲
۴۱,۸۷۷	۶۴,۶۳۷	(۶۱,۸۵۳)	۸۴,۶۱۳	۴۱,۸۷۷	۲۱-۱-۳
۵,۵۴۵	۴,۸۸۴	(۳,۸۵۶)	۳,۱۹۵	۵,۵۴۵	
۵۵,۹۱۳	۲۳۳,۰۵۶	(۱۴۲,۵۳۶)	۳۱۹,۶۷۹	۵۵,۹۱۳	
۳۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)	۰	۳۷,۰۰۰	۲۱-۱-۴
۵۲,۶۸۹	۸۹,۹۲۵	(۴۸,۸۳۰)	۸۶,۰۶۶	۵۲,۶۸۹	
۱,۹۳۰	۲,۵۶۳	(۲۹,۱۴۲)	۲۹,۷۷۵	۱,۹۳۰	
۱,۲۸۲	۱,۸۲۲	(۵,۵۰۰)	۶,۰۴۰	۱,۲۸۲	
۱۳,۵۹۴	۱۳,۵۹۴	۰	۰	۱۳,۵۹۴	۲۱-۱-۵
۴,۹۴۹	۹,۹۵۴	(۴,۳۷۳)	۹,۳۷۸	۴,۹۴۹	
۱۱۱,۴۴۴	۱۳۴,۸۵۸	(۱۰۷,۸۴۵)	۱۳۱,۲۵۹	۱۱۱,۴۴۴	
۱۶۷,۳۵۷	۳۶۷,۹۱۴	(۲۵۰,۳۸۱)	۴۵۰,۹۳۸	۱۶۷,۳۵۷	

۲۱-۱-۱-۱- طلب متقاضیان انصرافی عمدتاً شامل مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیون ریال بابت فسخ قرارداد رحمان کریمیان ، مبلغ ۸۲۶ میلیون ریال فسخ قرارداد لیلا معزی ، مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال بابت فسخ قرارداد شهلا سهرابی و مبلغ ۱۰۰۲ ریال بابت فسخ قرارداد فرزاد پورانی می باشد که تاکنون جهت دریافت طلب خود مراجعه ننموده اند.

۲۱-۱-۲- افزایش مانده اشخاص حقیقی بدلیل مانده طلب مالکین زمین های خریداری شده در شهرکهای صنعتی سنندج ۴ ، قروه و دیواندره می باشد.

۲۱-۱-۳- مبلغ ۲۸,۶۹۷ میلیون ریال از بدهی به اشخاص حقوقی، بابت وام کارکنان از بانک سامان ، شرکت آب منطقه ای و پیمانکاران پروژه های شهرکها می باشد.

۲۱-۱-۴- اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده ابتدای سال	اضافات	پرداختی طی سال	مانده در پایان سال	۱۴۰۱
۲۱-۱-۴-۱	۲۰,۰۰۰	۰	(۲۰,۰۰۰)	۰	۲۰,۰۰۰
۲۱-۱-۴-۱	۱۷,۰۰۰	۰	۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
	۳۷,۰۰۰	۰	(۲۰,۰۰۰)	۱۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰

۲۱-۱-۴-۱-۱- بدهی به شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان و شرکت شهرکهای صنعتی تهران بابت دریافت مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال وام قرض الحسنه جهت زیرساخت شهرک ها و نواحی صنعتی و نیز منطقه ویژه اقتصادی بانه می باشد. که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان واریز گردید .

۲۱-۱-۵- مبلغ ۱۳,۵۹۴ میلیون ریال از مبلغ مزبور عمدتاً" بابت بدهی به شرکت برق شهرستان بیجار بابت برق رسانی به شهرک صنعتی یاسوکند بیجار و مبلغ ۴۱۶ میلیون ریال بدهی به سایر ارگانهای دولتی می باشد .

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پیش دریافت ها

مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال		انتقال به درآمد عملیاتی	مانده در پایان سال	
	سهم تعهدی	سهم نقدی			
۳,۳۳۱,۱۳۸	۹۱۷,۳۹۴	۴۰۴,۲۴۹	(۳۹۷,۲۳۹)	۴,۲۵۵,۵۴۲	پیش دریافت حقوق انتفاع زمین های کارگاهی و صنعتی
۸۷,۲۱۳	۰	۰	(۸۷,۲۱۳)	۰	پیش دریافت واحدهای کارگاهی و خدماتی
۱۴	۸۸	۴,۲۴۰	(۴,۳۲۷)	۱۵	پیش دریافت سایر تاسیسات
۹,۸۰۵	۱۹,۷۴۱	۱۹,۷۴۱		۲۹,۵۴۶	پیش دریافت - بهای زمین (متقاضیان زمین)
۳,۴۲۸,۱۷۰	۹۱۷,۴۸۲	۴۲۸,۲۳۰	(۴۸۸,۷۷۹)	۴,۲۸۵,۱۰۳	جمع
					کسر میشود :
(۱,۳۸۷,۲۴۳)				(۱,۵۹۲,۷۴۳)	تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۴-۲۲)
۲,۰۴۰,۹۲۷	۹۱۷,۴۸۲	۴۲۸,۲۳۰	(۴۸۸,۷۷۹)	۲,۶۹۲,۳۶۰	مانده
۵۰۲,۶۸۶	۰	۰	۰	۸۷۲,۱۵۵	تعهدات کمک بلا عوض (یادداشت ۵-۲۲)

۲۲-۱- در هنگام تنظیم قرارداد از ۱۵٪ تا ۳۰٪ حقوق انتفاع از تاسیسات بصورت نقد و بقیه مبلغ حداکثر طی ۸ الی ۱۰ قسط ۳ ماهه بصورت سفته از متقاضی اخذ میشود. چنانچه هر یک از متقاضیان خواهان پرداخت نقدی کل مبلغ قرارداد در زمان انعقاد قرارداد باشند از ۲۰٪ تخفیف نسبت به کل مبلغ قرارداد برخوردار می شوند. همچنین درآمد حقوق انتفاع بر اساس خلاصه اهم رويه های حسابداری به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳ صورت های مالی محاسبه و در حسابها اعمال می شود.

۲۲-۲- پیش دریافت واحدهای کارگاهی بابت واگذاری قطعی واحدهای کارگاهی (احداث شده طی سنوات ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۹) در شهرکهای صنعتی استان تا پایان سال ۱۴۰۰ بر اساس نرخ های مصوب هیات مدیره شرکت (بصورت نقد و اقساط) می باشد. واحدهای فوق از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای استانی (طرح های غیر انتفاعی) احداث گردیده و بهای تمام شده آنها (مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال) طبق رويه مندرج در یادداشت توضیحی ۸-۳ در حساب های انتظامی شرکت منعکس شده است و در سال مالی مورد گزارش طبق نامه شماره ۲/۱۶۴/۳۹۳۱ مورخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۲ دیوان محاسبات استان کردستان و بند ۲-۵-۱۰ گزارش حسابرسی سال ۱۴۰۱ درآمد و بهای تمام شده آنها شناسایی گردید .

۲۲-۳- افزایش پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به فروش زمین در شهرکهای صنعتی سنندج ۲ و ۴، بانه و آونگان به مبلغ ۱,۰۴۹,۷۷۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۴- اسناد دریافتنی تجاری بابت حقوق انتفاع به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۶,۴۳۹	۲۱,۷۴۰	اسناد دریافتنی نزد بانک سپه
۱,۳۱۷,۰۳۶	۱,۵۳۴,۰۷۲	اسناد دریافتنی نزد پست بانک
۱۳,۷۶۸	۳۶,۹۳۱	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۱,۳۸۷,۲۴۳	۱,۵۹۲,۷۴۳	جمع کل اسناد دریافتنی
(۵۷۱,۹۳۵)	(۴۳۷,۵۸۷)	کسر می شود: اسناد دریافتنی بلند مدت ۱۷-۲
۸۱۵,۳۰۸	۱,۱۵۵,۱۵۶	اسناد دریافتنی کوتاه مدت ۱۷-۱

۲۲-۵- تعهدات کمک بلاعوض به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		انتقال به درآمد قطعی		دریافتی کمک بلاعوض		مانده	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	جمع	سنوات قبل	۱۴۰۱	جمع	سنوات قبل	۱۴۰۲
۶۱۳,۱۱۷	۹۶۷,۶۱۰	۱۵۲,۳۳۵	۱۵۱,۸۲۸	۵۰۷	۱,۱۱۹,۹۴۵	۷۶۴,۹۴۵	۳۵۵,۰۰۰
۴,۵۶۹	۴,۵۴۵	۳,۲۶۳	۳,۲۳۹	۲۴	۷,۸۰۸	۷,۸۰۸	
۶۱۷,۶۸۶	۹۷۲,۱۵۵	۱۵۵,۵۹۸	۱۵۵,۰۶۷	۵۳۱	۱,۱۲۷,۷۵۳	۷۷۲,۷۵۳	۳۵۵,۰۰۰
(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۲,۶۸۶	۸۷۲,۱۵۵	۱۵۵,۵۹۸	۱۵۵,۰۶۷	۵۳۱	۱,۱۲۷,۷۵۳	۷۷۲,۷۵۳	۳۵۵,۰۰۰

۲۲-۵-۱- تعهدات کمک بلاعوض دریافتی همانند پیش دریافت های سهم هریک از تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی بوده و بر اساس رویه شناسایی درآمد تاسیسات مزبور، مستهلک می شود.

۲۲-۵-۲- تعهدات کمک بلاعوض دریافتی از شرکت ملی نفت ایران بابت احداث تاسیسات زیر بنایی جهت شهرک های مریوان، سروآباد و زرینه دیواندره می باشد.

۲۲-۵-۳- کمک بلاعوض سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۵۵,۰۰۰ میلیون ریال طی نامه شماره ۳۶۶۵۲/۶۱ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ شرکت مادر تخصصی شهرکهای صنعتی ایران به شرکت اعلام گردیده، که از این مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال آن دریافت و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن به عنوان حسابهای دریافتنی در حسابها منظور گردیده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
یادداشت	مرخصی استفاده نشده	پایان خدمت کارکنان	جمع	مرخصی استفاده نشده	پایان خدمت کارکنان
مانده در ابتدای سال	۱۷,۸۸۷	۶۶,۰۵۹	۸۳,۹۴۶	۱۲,۳۱۰	۴۱,۹۲۶
پرداخت شده طی سال	-	-	-	-	(۷۲۸)
ذخیره تأمین شده ۲۳-۱	۹,۱۲۰	۳۰,۱۵۲	۳۹,۲۷۲	۵,۵۷۷	۲۴,۸۶۱
مانده در پایان سال	۲۷,۰۰۷	۹۶,۲۱۱	۱۲۳,۲۱۸	۱۷,۸۸۷	۶۶,۰۵۹

۲۳-۱- افزایش ذخیره تأمین شده طی سال بابت سنوات خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان در سال مورد گزارش و همچنین تسری آن به سنوات قبل می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۴۳۶	۹,۶۹۲	مانده در ابتدای سال
۹,۴۶۷	۶۰۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۳,۲۱۱)	(۹,۴۶۷)	پرداختی طی سال
۹,۶۹۲	۸۳۴	

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

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات				نحوه رسیدگی		
			(مبالغ به میلیون ریال)						
			۱۴۰۲	۱۴۰۱					
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۴۰۰	۳۷,۸۶۸	۱۲,۸۴۵	۰	۶,۲۶۶	۳,۲۱۱	۳,۲۱۱	۰	۰	قطعی و رسیدگی شده
۱۴۰۱	۳۷,۸۶۸	۳۷,۸۶۸	۹,۴۶۷	-	-	۹,۴۶۷	۲۲۵	۹,۶۹۲	در حال رسیدگی
۱,۴۰۲	۲,۴۳۵	۲,۴۳۵	۶۰۹				۶۰۹	۰	رسیدگی نشده
							۸۳۴	۹,۶۹۲	

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است .

۲۴-۲-۲- مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی توسط امور مالیاتی می باشد.

۲۴-۲-۳- مالیات دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی و معافیت های قانونی محاسبه و ذخیره منظور شده است.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	جمع	پرداختی طی سال	مانده پرداخت نشده
-	-	(۱۸,۹۳۴)	۱۸,۹۳۴
۱۸,۹۳۴	۱۳۵	(۱,۰۸۳)	۱,۲۱۸
۱۸,۹۳۴	۱۳۵	(۲۰,۰۱۷)	۲۰,۱۵۲

سال ۱۴۰۱ (بابت ۵۰ درصد سود سهام دولت)

سال ۱۴۰۲ (بابت ۵۰ درصد سود سهام دولت)

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۸,۴۰۱	۱,۸۲۶	سود خالص
۹,۴۶۷	۶۰۹	مالیات بر درآمد
۲۹,۷۱۰	۳۹,۲۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۷۰۰	۷,۱۷۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۳,۲۷۸	۴۸,۸۸۱	
(۴۹,۹۲۰)	(۴۱۷,۲۷۸)	افزایش موجودی زمین
(۷۳۹,۸۸۸)	(۶۶۰,۵۵۴)	افزایش تاسیسات شهرکها و نواحی صنعتی
۰	۲۸,۸۷۲	کاهش مجتمع های کارگاهی و خدماتی
۲۲,۴۳۹	۸۰۲۱	کاهش پیش پرداختها
(۱۱,۸۳۱)	(۱۴۳,۶۹۰)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۲۹,۷۶۲	۲۰۰,۵۵۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۵۷,۵۲۴	۳۶۹,۴۶۹	افزایش تعهدات کمک های بلاعوض
۵۵۴,۴۲۸	۶۵۱,۴۳۳	افزایش پیش دریافتها
(۲۵,۴۱۵)	(۳۷,۲۳۵)	افزایش سایر دارایی ها
۱۰,۳۷۷	۴۸,۴۷۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱ مدیریت سرمایه

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

۲۷-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴,۰۵۶,۶۱۶	۲,۸۲۳,۵۴۲	جمع بدهی
(۸,۷۹۲)	(۷,۷۷۰)	موجودی نقد
۴,۰۴۷,۸۲۴	۲,۸۱۵,۷۷۲	خالص بدهی
۱۰,۵۱۷	۱۱,۱۲۶	حقوق مالکانه
۳۸,۴۸۷	۲۵,۳۰۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲ ریسک بازار:

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی:

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، در این ارتباط وثیقه کافی در موارد مقتضی در خصوص واگذاری زمین به صورت نقد و اقساط اتخاذ گردیده تا ریسک اعتباری کاهش یابد و چون سند زمین واگذاری تا موقع تسویه حساب نهایی به نام شرکت می باشد و لذا ریسکی از این بابت وجود ندارد.

۲۷-۴- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای ریسک مدیریت نقدینگی، یک چار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه
پرداختنیهای تجاری	۲۳۳.۰۵۶	-
سایر پرداختنی ها	۱۳۴.۸۵۸	-
مالیات پرداختنی	۸۳۴	-

۲۷-۵- مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتها و اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	میزان مطالبات سررسید نشده
اسناد دریافتنی تجاری	۱,۵۹۳,۷۴۳	۰	۱,۵۹۳,۷۴۳
دریافتنی های تجاری	۱۶۸,۷۳۵	۱۶۸,۷۳۵	۰
سایر دریافتنی ها	۲۲۹,۱۰۸	۸۰,۲۲۲	۱۴۸,۸۸۶

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۸-۱- در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲۸-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	پرداخت هزینه نظارت و پشتیبانی	دریافت کمک، بلاعوض
شرکت های اصلی و نهایی	سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران	سهامدار اصلی	-	۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
جمع کل					۲۴۰,۰۰۰

۲۸-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
			طلب	بدهی	خاص		خاص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران	۱۰۰,۰۰۰			۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۵,۰۰۰	۰
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت شهرک های صنعتی اصفهان	۰				۰	۰	(۲۰,۰۰۰)
	شرکت شهرک های صنعتی تهران			۱۷,۰۰۰		(۱۷,۰۰۰)	۰	(۱۷,۰۰۰)
جمع کل		۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۰)	۱۱۵,۰۰۰	(۳۷,۰۰۰)

۲۸-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۲۹-۱- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و دارائیهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۹-۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

مبلغ - میلیون ریال

نام شرکت

۱۳,۱۷۸

شرکت برق شهرستان بیجار

۲۹-۲-۱- مبلغ ۱۳,۱۷۸ میلیون ریال بدهی به شرکت برق بیجار بابت برق رسانی به شهرک صنعتی باسوکند بیجار می باشد.

۲۹-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۹-۳-۱- دعاوی حقوقی دیگران علیه شرکت ۹ فقره بابت معارضین زمین شهرک های صنعتی مریوان، کامیاران، سنندج ۱ و منطقه ویژه بانه می باشد. مبلغ بدهی های احتمالی ناشی از آن قابل برآورد نیست.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۰-۱- پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست (۱)

مخارج انباشته طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در جریان به شرح زیر است :

عنوان طرح		۱۴۰۲	۱۴۰۱
		تاسیسات زیر بنایی	مانده
تامین برق شهرک صنعتی سرینجیانه (سندج ۴)		۶۵,۷۵۰	۶۵,۷۵۰
تکمیل نواحی صنعتی روستایی		۲۲,۷۵۴	۲۲,۷۵۴
تامین و احداث زیرساختهای آب ، برق، گاز و مخابرات ورودی شهرکها و نواحی صنعتی		۶,۰۰۶	۶,۰۰۶
تکمیل نواحی صنعتی یاسوکند بیجار		۵,۶۳۴	۵,۶۳۴
احداث ناحیه صنعتی سنگ		۴,۴۱۸	۴,۴۱۸
تامین و احداث زیر ساختهای شهرکها و نواحی صنعتی		۳,۱۲۱	۳,۱۲۱
احداث شهرک صنعتی در استان کردستان		۱,۳۸۸	۱,۳۸۸
احداث نواحی صنعتی در استان کردستان		۱,۰۱۸	۱,۰۱۸
احداث ناحیه صنعتی چنو		۹۷۰	۹۷۰
طرح تامین زیر ساختهای شهرکها و نواحی صنعتی		۴۴۷,۲۸۹	۵۴,۵۰۰
طرح تامین زیر ساختهای شهرک منطقه ویژه اقتصادی بانه		۵,۵۰۰	۵,۵۰۰
		۵۶۳,۸۴۸	۱۷۱,۰۵۹

اضافات مبلغ ۳۹۲,۷۸۹ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ بابت وجوه دریافتی از محل مانده تخصیص و هزینه کرد وجوه انتقالی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۳۲,۸۰۴ میلیون ریال و مبلغ ۱۵۹,۹۸۵ میلیون ریال از محل تخصیص سال ۱۴۰۲ طبق جدول ذیل می باشد .

شرح	اعتبار مصوب	تخصیص	دریافتی در سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۱	۴۶۷,۳۳۹	۲۷۲,۸۰۴	۲۳۲,۸۰۴
سال ۱۴۰۲	۴۴۰,۷۵۰	۲۷۷,۲۵۰	۱۵۹,۹۸۵
جمع	۹۰۸,۰۸۹	۵۵۰,۰۵۴	۳۹۲,۷۸۹

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست ۲

الف- مقایسه عملکرد با بودجه مصوب

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب بر حسب تفصیل در اجرای جز ۳-۱ بند (ل) تبصره "۲" قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور
به شرح زیر است:

(ارقام میلیون ریال)

عنوان	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف	یادداشت
منابع:					
موجودی نقد ابتدای دوره	۶۰,۰۰۰	۷,۷۷۰	۱,۷۷۰	۳۰	۱۸
پیش دریافت حق بهره برداری زمین	۷۳۰,۰۰۰	۴۲۸,۲۳۰	(۳۰۱,۷۷۰)	(۴۱)	۲۲
وصول اسناد دریافتی	۸۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۴۲۹	(۳۱۰,۵۷۱)	(۳۹)	
وصول اسناد واخواستی	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۸۲	۷۶,۰۸۲	۳۸	
دریافتی از بدهکاران (تجاری و غیرتجاری)	۵۶,۰۰۰	۱۴۹,۷۱۲	۹۳,۷۱۲	۱۶۷	
ذخایر	۳,۴۰۶		(۳,۴۰۶)	(۱۰۰)	
کمک بلاعوض سازمان	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲	
دریافتی نقد از محل درآمدها	۲۶,۲۶۰	۴۶,۲۱۲	۱۹,۹۵۲	۷۶	
سایر	۳۱,۷۴۰	۱۵۳	(۳۱,۵۸۷)	(۱۰۰)	
جمع منابع	۲,۱۰۳,۴۰۶	۱,۶۵۲,۵۸۸	(۴۵۰,۸۱۸)	(۲۱)	
مصارف:					
خرید زمین طی دوره (تملك زمین)	۲۷۰,۰۰۰	۲۴۱,۵۳۴	(۲۸,۴۶۶)	(۱۱)	
مخارج شهرک سازی	۱,۱۴۰,۰۰۰	۷۵۹,۹۷۱	(۳۸۰,۰۲۹)	(۳۳)	
مخارج توسعه صنایع کوچک	۲۸,۰۰۰	۳۰,۵۶۲	۲,۵۶۲	۹	
مطالعات کاربردی	۴,۰۰۰				
ساختمان	۳۰,۰۰۰	۷,۵۳۰	(۲۲,۴۷۰)	(۷۵)	
تاسیسات	۵,۰۷۳				
ماشین آلات		۸۰	۸۰		
لوازم و ابزار کار فنی	۱,۰۰۰		(۱,۰۰۰)	(۱۰۰)	
وسایط نقلیه	۲۰,۰۰۰		(۲۰,۰۰۰)	(۱۰۰)	
اثاثیه و لوازم اداری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۹	۵۹۹	۶	
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۲۰	۱۲	(۸)	(۴۰)	
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۳۵,۰۰۰	۲۹,۴۵۱	(۵,۵۴۹)	(۱۶)	
اختصاص به وجوه اداره شده	۴۰,۰۰۰				
بازپرداخت دیون	۲۵۷,۴۴۸	۲۴۲,۰۵۳	(۱۵,۳۹۵)	(۶)	
سایر داراییهای جاری (شامل پرداختی نقد بابت کارکنان و اداری)	۲۴۴,۶۱۵	۲۸۲,۰۰۴	۳۷,۳۸۹	۱۵	
موجودی نقد پایان دوره	۱۸,۲۵۰	۸,۷۹۲	(۹,۴۵۸)	(۵۲)	
جمع مصارف	۲,۱۰۳,۴۰۶	۱,۶۵۲,۵۸۸	(۴۴۱,۷۴۵)	(۲۱)	
درآمدها:					
درآمد فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۲۶۲,۴۸۰	۵۲۳,۸۹۰	۲۶۱,۴۱۰	۱۰۰	۴
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۵۱	۱۸,۰۵۱	۳۶۱	۷
سایر درآمدها	۳۴,۱۴۵	۱۰,۸۸۹	(۲۳,۲۵۶)	(۶۸)	۸
جمع درآمدها	۳۰۱,۶۲۵	۵۵۷,۸۳۰	۲۵۶,۲۰۵	۸۵	
هزینه ها:					
هزینه حقوق و دستمزد تولید					
دستمزد و مزایا	۴۴,۶۹۰	۳۱,۴۰۸	(۱۳,۲۸۲)	(۳۰)	۶
رفاهیات	۷,۶۱۷	۴,۷۹۷	(۲,۸۲۰)	(۳۷)	۶
اضافه کار	۲۲,۸۵۱	۱۳,۷۹۳	(۹,۰۵۸)	(۴۰)	۶
عیدی و پاداش	۳,۹۴۴	۷,۰۵۳	۳,۱۰۹	۷۹	۶
حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۱۰,۲۷۹	۸,۱۴۰	(۲,۱۳۹)	(۲۱)	۶
خدمات قراردادی- اشخاص حقیقی	۴۶,۶۳۳		(۴۶,۶۳۳)	(۱۰۰)	
جمع هزینه حقوق و دستمزد تولید	۱۳۶,۰۱۴	۶۵,۱۹۱	(۷۰,۸۲۳)	(۵۲)	
هزینه های سربار تولید					
خدمات قراردادی- اشخاص حقوقی	۲۹,۴۱۱	۷۶,۶۳۰	۴۷,۲۱۹	۱۶۱	۶
سوخت ماشین آلات	۲۰۴		(۲۰۴)	(۱۰۰)	
آب و برق سوخت	۵۲۸	۳۱۱	(۲۱۷)	(۴۱)	۶
تعمیرات و نگهداری	۱,۴۴۰	۴۷۸	(۹۶۲)	(۶۷)	۶
لوازم و مواد مصرفی	۳۰۰	۵۳	(۲۴۷)	(۱۰۰)	۶
سایر هزینه های عمومی تولید	۱۰,۰۰۰	۴۳	(۹,۹۵۷)	(۱۰۰)	۶
جمع هزینه های سربار تولید	۴۱,۸۸۳	۷۷,۵۱۵	۳۵,۶۳۲	۸۵	
قیمت تمام شده تولید	۱۷۷,۸۹۷	۱۴۲,۷۰۶	(۳۵,۱۹۱)	(۲۰)	
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۸۶,۸۸۴	۲۵۹,۱۹۶	۱۷۲,۳۱۲	۱۹۸	۵
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره (مبلغ تسهیم)	۴۹,۸۱۴	۱۰۹,۲۸۱	۵۹,۴۶۷	۱۱۹	۵
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده	۲۱۴,۹۶۷	۲۹۲,۶۲۱	۷۷,۶۵۴	۳۶	
سود (زیان) ناخالص	۸۶,۶۵۸	۲۶۵,۲۰۹	۱۷۸,۵۵۱	۲۰۶	

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست ۲- ادامه

عنوان	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف	یادداشت
هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی					
دستمزد و مزایا	۷,۷۷۲	۵۷,۱۰۱	۴۹,۳۲۹	۶۳۵	۶
رفاهیات	۱,۳۲۵	۸,۷۲۱	۷,۳۹۶	۵۵۸	۶
اضافه کار	۳,۹۷۴	۲۵,۰۷۷	۲۱,۱۰۳	۵۳۱	۶
عیدی و پاداش	۶۸۶	۱۲,۸۲۳	۱۲,۱۳۷	۱,۷۶۹	۶
حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۱,۷۸۸	۱۴,۷۹۹	۱۳,۰۱۱	۷۲۸	۶
جمع هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی	۱۵,۵۴۵	۱۱۸,۵۲۱	۱۰۲,۹۷۶	۶۶۲	
سایر هزینه های اداری و عمومی					
خدمات قراردادی- قراردادهای حقوقی	۱۴,۹۸۶	۹,۳۳۸	(۵,۶۴۸)	(۳۸)	۶
اجاره محل	.	.	.	۱۰۰	۶
پست و تلفن	۱۰۳	۱,۰۵۱	۹۴۸	۹۲۰	۶
ملزومات اداری	۳,۰۰۰	۱,۶۶۱	(۱,۳۳۹)	(۴۵)	۶
آب و برق و سوخت	۲۳۰	۹۹۳	۷۶۳	۳۳۲	۶
استهلاک	۲,۹۰۶	۶,۹۴۶	۴,۰۴۰	۱۳۹	۶
کارمزد بانکی	۱۶	۶۶	۵۰	۳۲۳	۶
بیمه	۲,۰۰۰	۳,۰۸۳	۱,۰۸۳	۵۴	۶
تعمیرات و نگهداری	۳,۰۰۰	۶,۲۶۰	۳,۲۶۰	۱۰۹	۶
ایاب و ذهاب	۷۴	۳,۶۸۸	۳,۶۱۴	۴,۸۵۷	۶
مراسم و پذیرایی	۱۱۲	۸,۰۳۵	۷,۹۲۳	۷,۰۷۴	۶
ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۲۱,۲۰۰	۳۹,۲۷۰	۱۸,۰۷۰	۸۵	۶
سایر هزینه های اداری (سایر هزینه ها بجز سرفصل های مندرج در کارپرو)	۷۴۰	۴۰,۸۶۱	۴۰,۱۲۱	۵,۴۲۲	۶
هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۵۳۶	۳۲۶	(۲۱۰)	(۳۹)	۶
هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)	۲۱۰	۲,۶۷۵	۲,۴۶۵	۱,۱۷۴	۶
جمع سایر هزینه های اداری و عمومی	۴۹,۱۱۲	۱۲۴,۲۵۳	۷۵,۱۴۰	۱۵۳	
جمع کل هزینه ها	۲۷۹,۶۲۵	۵۳۵,۳۹۵	۲۵۵,۷۷۰	۹۱	
سود (زیان) عملیاتی	۲۲,۰۰۰	۲۲,۴۳۵	۴۳۵	۱۰۰	
سایر پرداختها (هزینه آموزش توسعه صنایع کوچک)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	.	
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲,۰۰۰	۲,۴۳۵	۴۳۵	۱۰۰	
مالیات	۵۰۰	(۶۰۹)	(۶۰۹)	(۱۰۰)	
سود (زیان) خالص قبل از سهم دولت	۱,۵۰۰	۱,۸۲۶	(۱۷۳)	.	
سود سهم دولت	۱,۰۰۰	(۱,۲۱۸)	(۱,۲۱۸)	(۱۰۰)	
سود (زیان) خالص	۵۰۰	۶۰۹	(۱۷۳)	(۱۰۰)	

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست ۲- ادامه

گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب

عنوان فعالیت	واحد سنجش	بودجه مصوب	عملکرد ۱۴۰۲	انحراف	درصد انحراف
		مقدار تولید	مقدار تولید		
راهبری برگزاری دوره های آموزشی برای شاغلین واحدهای صنعتی	نفر ساعت	۱,۲۰۰	۱,۴۷۲	۲۷۲	۲۰
راهبری راه اندازی مجدد واحدهای صنعتی غیرفعال	واحد	۳۶	۳۶	۰	۰
راهبری پروژه های توسعه خوشه صنعتی پیاده سازی شده	خوشه	۳	۳	۰	۱۰۰
تعداد واحدهای صنعتی دانش بنیان شناسایی شده	واحد	۱۲	۱۲	۰	۰
راهبری رفع نیازهای فناورانه بنگاه های کوچک و متوسط	تعداد	۷	۷	۰	۰
راهبری تامین برق شهرکها و نواحی صنعتی	مگاوات	۱۰	۴	(۶)	(۶۰)
راهبری تامین آب شهرکها و نواحی صنعتی	لیتر بر ثانیه	۲۰	۵۰	۳۰	۱۵۰

شرکت شهرکهای صنعتی کردستان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پیوست (۲) ادامه

توجیه انحرافات:

الف - منابع:

کاهش عملکرد منابع نسبت به بودجه مصوب ناشی از کاهش متقاضیان خرید زمین جهت ایجاد واحد تولیدی و وصول اسناد دریافتی به تناسب پیگیریهای انجام شده و همچنین برگزاری کمیته وصول مطالبات طی سال برای واحد های تولیدی دارای اسناد واخواستی و چک برگشتی که نتیجه آن منجر به وصول مبلغ ۲۷۶.۰۸۲ میلیون ریال شده و مبلغ ۷۴.۰۰۰ میلیون ریال نیز تعیین تکلیف گردیده است.

ب - مصارف:

در سال جاری بالغ بر ۶۰ درصد کل منابع صرف شهرک سازی و تملک زمین گردیده و کاهش عملکرد تملک زمین به میزان ۲۳ درصد ناشی از عدم تحقق شرایط لازم جهت تملک به دلایل اقتصادی و افزایش بی رویه قیمت زمین خام از طرف فروشندگان در شهرک صنعتی سنندج ۴ (سربینچانه) گردیده است.

کاهش میزان عملکرد (شهرک سازی) نسبت به بودجه مصوب ناشی از کاهش ایجاد زیر ساختها و تاسیسات زیربنایی و عمومی در شهرکها و نواحی صنعتی می باشد. افزایش عملکرد مربوط به هزینه های صنایع کوچک برگزاری مجدد کلاسها و دوره های آموزشی و انجام فرایندهای مستند سازی و نیازهای فناورانه شناسایی شده واحدهای صنعتی و قرارداد فن بازار منطقه می باشد.

کاهش باز پرداخت ودیعه مشترکین نسبت به بودجه اصلاحی به مبلغ ۲۸.۱۴۴ میلیون ریال به دلیل کاهش میزان متقاضیان انصرافی می باشد.

ج - درآمدها:

افزایش میزان درآمدها نسبت به بودجه مصوب به مبلغ ۲۵۴.۹۷۳ میلیون ریال ناشی از افزایش فروش زمین بوده که این امر موجب افزایش میزان سهم بری پروژه ها از پیش دریافت های اخذ شده می باشد و همچنین افزایش ناشی از واگذاری انشعابات مورد نیاز واحد های تولیدی می باشد.

افزایش درآمد حاصل از ارایه خدمات به مبلغ ۲۳.۰۵۱ میلیون ریال ناشی از اخذ هزینه های شارژ و تخلقات ساختمانی واحد های تولیدی از زمین های صنعتی واگذار شده طی سال می باشد.

د - هزینه ها:

افزایش هزینه های بهای تمام شده درآمد های عملیاتی به دلیل افزایش سطح عمومی قیمتتها در سال مالی مورد رسیدگی می باشد.

افزایش هزینه های مربوط به حقوق و مزایای پرداختی به پرسنل به دلیل اعمال ضریب افزایش سالیانه حقوق و دستمزد می باشد.