

گزارش حسابرسی مستقل طرح های نملک دارایی های سرمایه‌ای

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ تا ۲۰	صورت های مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۲۱	سایر اطلاعات مالی

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای
به مجمع عمومی عادی
شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی طرحهای تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران شامل صورت‌وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی، تغییرات در ارزش خالص و مقایسه بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیرعامل و ذیحساب در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی، با مدیرعامل و ذیحساب است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و سایر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی مرتبط با طرح، بررسی می‌شود.

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیرعامل و ذیحساب و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و تغییرات در وضعیت مالی و مقایسه بودجه و عملکرد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، بخشی از طرح‌ها و پروژه‌ها شامل پروژه‌های تکمیل زیرساخت‌های شهرک تحقیقاتی کاوش، احداث منطقه ویژه اقتصادی جهرم، احداث منطقه ویژه اقتصادی گرمسار، احداث واحد تولید تایر در سیستان و بلوچستان و طرح بهسازی و نوسازی راکد بوده که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۶ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون محاسبات عمومی کشور و قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲) به شرح زیر است:

مفاد قانونی	موضوع
قانون محاسبات عمومی کشور	
تبصره ۲ ماده ۱۳۲	ارائه صورت‌های مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۴۰۲ ظرف مهلت مقرر.

گزارش حسابرس مستقل طرحهای تملک داراییهای سرمایهای (ادامه)

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

مفاد قانونی	موضوع
قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲)	
تبصره ماده ۹ آئین نامه اجرایی بند ل ماده ۲۸	مستنداتی در خصوص اخذ گزارشات دوره ای پیشرفت فیزیکی طرح کمک های فنی و اعتباری (جاسک-گواتر) ارائه نشده است.
۷ - مفاد ماده ۱۳ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی در خصوص پرداخت مالیات ، عوارض ، حق بیمه و بیمه بیکاری مربوط به هر صورت وضعیت حداکثر ۲ ماه پس از دریافت صورت وضعیت رعایت نگردیده است.	
۸ - تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۲۸ آذر ۱۴۰۲ در خصوص بندهای ۵ تا ۷ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.	
۹ - در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، مشاهده نشده است.	

شهرام امیری

سازمان حسابرسی

علی فرجی

۲۰ آذر ۱۴۰۳



جمهوری اسلامی ایران
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

تاریخ
شماره
پیوست

مجمع عمومی عادی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یا سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	الف بصورت وضعیت مالی
۳	ب بصورت تغییرات در وضعیت مالی
۳	پ) صورت تغییرات در ارزش خالص
۴	ت) صورت مقایسه بودجه و عملکرد
	ث) یادداشت های توضیحی:
۵	اریخچه و فعالیت
۶-۷	مشخصات و تاریخچه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
۸	اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی در چارچوب دستورالعمل های حسابداری وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۱۹ به تایید مقامات زیررسیده است.

بالاترین مقام دستگاه اجرایی

فرشاد مقیمی

معاون وزیر و رئیس هیات عامل

مقام مالی قانونی

داریوش صفری

ذیحساب

ازمان حسابرسی
گزارش

ساختمان ولی عصر - تهران - خیابان ولی عصر - نبش خیابان جام جم - شماره ۲ - تلفن: ۹-۲۲۰۴۴۱۰۱ - ۲۲۰۴۰۰۱۰

صندوق پستی: ۱۸۵۵-۱۹۳۹۵ - تلفن گویا: ۲۳۸۶۹ - پایگاه وب: <http://www.idro.ir> - پست الکترونیکی: Postmaster@idro.org

کد پستی: ۱۹۹۵۶۱۳۹۹۶

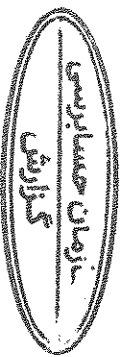


شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(جمعیه ارائه شده)		(جمعیه ارائه شده)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	یادداشت		یادداشت
	بدهی ها و ارزش خالص		دارایی ها
	بدهی های جاری		دارایی های جاری
۹۶۸,۴۸۸	۸	۷۹۰,۰۰۰	۲
۲۸۲,۶۰۲	۹	۲۵۶,۹۱۰	۴
۱,۲۵۱,۰۹۰		۱,۱۴۶,۹۱۰	
		۱۶۲,۵۸۹	
			جمع دارایی های جاری
			۱۱۱,۰۳۹
			۵۲,۵۵۰
			موجودی نقد
			حساب ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله ای
			جمع دارایی های جاری
۱۲,۵۷۷,۸۴۲	۱۵	۷,۹۵۷,۲۸۱	۵
		۴,۱۲۳,۵۲۶	۶
		۷۰۱,۳۱۵	۷
		۱۲,۷۸۲,۰۳۲	
		۶۳۳,۹۹۳	
		۱۲,۹۲۶,۱۳۹	
		۱۳,۰۹۹,۷۲۸	
			جمع دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
			دارایی های ثابت مشهود
			سرمایه گذاری دولت
			سایر دارایی های غیر جاری
			جمع دارایی های غیر جاری
			جمع دارایی ها
۱۲,۵۷۷,۸۴۲		۱۲,۹۲۶,۱۳۹	
۱۳,۰۹۹,۷۲۸		۱۳,۰۹۹,۷۲۸	

یادداشت های توضیحی، بعضی جنبای تاثیر صورت های مالی است.



شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

صورت تغییرات در وضعیت مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدها
۱,۵۱۵,۷۹۳	۸۴,۶۶۰	۱۰	دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته
۸,۳۹۶	۴۲,۳۱۹	۱۱	سایر درآمدها
<u>۱,۵۲۴,۱۸۹</u>	<u>۱۲۶,۹۷۹</u>		
			هزینه ها
(۲۳۶,۶۱۱)	(۱۶۴,۸۷۷)	۱۲	هزینه کمک های بلاعوض
۱,۲۸۷,۵۷۸	(۳۷,۸۹۸)		
(۵۹,۴۹۳)	(۱۲۳,۵۹۱)	۱۳	وجه انتقالی به خزانه
<u>۱,۲۲۸,۰۸۵</u>	<u>(۱۶۱,۴۸۹)</u>		خالص تغییر در وضعیت مالی

صورت تغییرات در ارزش خالص

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		ارزش خالص انباشته در ابتدای سال
۱۱,۹۳۰,۵۵۶	۱۲,۵۷۷,۸۴۲		
(۵۸۰,۷۹۹)	۰	۱۴	تعدیلات سنواتی
۱۱,۳۴۹,۷۵۷	۱۲,۵۷۷,۸۴۲		ارزش خالص انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۲۲۸,۰۸۵	(۱۶۱,۴۸۹)		خالص تغییرات در وضعیت مالی
<u>۱۲,۵۷۷,۸۴۲</u>	<u>۱۲,۴۱۶,۳۵۳</u>	۱۵	ارزش خالص انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

صورت مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	بودجه		تفاوت بودجه نهایی و عملکرد میلیون ریال
	اولیه میلیون ریال	نهایی میلیون ریال	
منابع			
۱۶ دریافتی از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۲,۷۱۳,۵۰۰	۱,۴۶۹,۹۲۱	۱,۳۸۵,۲۶۱
مصارف			
۱۷ طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	(۲,۷۱۳,۵۰۰)	(۱,۴۶۹,۹۲۱)	(۱,۴۳۷,۸۱۱)
مازاد وجوه مصرف نشده	.	.	(۵۲,۵۵۰)
وجوه انتقالی			
وجوه انتقالی از سال قبل	۷۹۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰	.
دریافتی دوره متمم از محل اعتبارات سال قبل	.	.	.
مصارف	(۷۹۰,۰۰۰)	(۷۹۰,۰۰۰)	(۷۹۰,۰۰۰)
وجوه انتقالی مصرف نشده	.	.	.
وجوه مصرف نشده سال جاری	.	.	۵۲,۵۵۰
وجوه انتقالی به سال آتی	.	.	۵۲,۵۵۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه :

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۷۳۱۷۳، طبق قانون مصوب تیرماه ۱۳۴۶ تاسیس و تحت شماره ۱۲۰۷۰ مورخ ۱۳۴۶/۰۱/۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان ولی عصر نبش خیابان جام جم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت عبارت است از گسترش و نوسازی صنایع و معادن کشور از راه بررسی های علمی و صنعتی و آموزش و پرورش معدنی. کادر مدیریت و تاسیس شرکتهای صنعتی و معدنی و خدماتی و یا مشارکت در آن ها و ارائه کمک و راهنمایی های فنی به واحدهای صنعتی و در زمینه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت مجری تعدادی از طرح ها به شرح یادداشت ۵-۱ می باشد.

۱-۳- قانون تاسیس و اساسنامه

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به موجب ماده (۲) قانون تاسیس خود، دارای شخصیت حقوقی است و به صورت شرکت سهامی اداره می شود. سازمان از هر لحاظ استقلال کامل داشته و تابع قوانین و مقررات و آیین نامه های عمومی مربوط به موسسات دولتی و وابسته به دولت و قانون محاسبات عمومی نمی باشد مگر آنکه در قانون صراحتاً از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران اسم برده شود. در مواردی که در این قانون (قانون تاسیس) و اساسنامه پیش بینی نشده باشد، سازمان تابع مقررات قانون تجارت بوده و بر طبق اصول بازرگانی اداره می شود. استقلال سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، طبق ماده (۵) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ به تصویب مجلس محترم شورای اسلامی و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۹ به تایید شورای محترم نگهبان رسیده، مورد تاکید مجدد قرار گرفته است.

۱-۴- تعداد کارکنان

طرح های مندرج در یادداشت ۵-۱، توسط کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و یا شرکتهای فرعی انجام می شود و طرح فاقد کارکنان مستقل است.

شرکت سهلیمی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
 طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹سپتامبر ۱۴۰۲

۱-۵- مشخصات و تاریخچه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

۱-۵-۱- مشخصات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای طبق موافقتنامه متبادله در سال ۱۴۰۲ بشیخ زیر است :

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	نوع طرح	برآورده اعتبار طرح	اعتبار صورت سال جاری		تخصیص اعتبار سال جاری	وجود در باقی سال جاری		تعداد پروژه	سال شروع	پیش بینی سال خاتمه	منابع تامین اعتبار	نوع اجرای طرح	محل اجرای طرح (استان/شهرستان)	دستگاه بهره بردار
					سایر	منابع عمومی		منابع عمومی	سایر منابع							
۱	۱۳۰۴-۱۲۰۲۶	کمکهای فنی و اعتباری برای ایجاد و توسعه مجتمع های تولیدی صنایع گران در سواحل چابکسک- گواتر	غیر انتفاعی	۱۰,۷۷۷,۹۶۶	۲۳۸,۰۴۹	۰	۱۳۸,۶۰۰	۶,۰۰۰	۰	۲	۱۳۹۱	۱۴۰۷	منابع عمومی- سایر	پیمانگی- امانی	سیستان و بلوچستان چابکسک- گواتر	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۲	۱۳۰۴-۱۲۰۲۸	مشارکت در طرح های سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم	غیر انتفاعی	۹,۸۰۴,۷۶۹	۹۸۲,۸۰۰	۰	۵۷۰,۰۰۰	۶۴,۹۸۰	۱۵۰,۰۰۰	۱	۱۳۹۷	۱۴۰۲	منابع عمومی- سایر	پیمانگی- امانی	سراسری	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۳	۱۳۰۴-۱۲۰۴۰	کمک به تکمیل طرح های صنایع گسترش بلوچ (رفت بلوچ) و توسعه صنایع پالایش دست پروشمی	غیر انتفاعی	۴۲۷,۵۰۰	۱۴۹,۰۷۲	۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۸۰	۰	۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	منابع عمومی- سایر	پیمانگی	سیستان و بلوچستان	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۴	۱-۵-۱-۴	جمع		۲۳,۰۷۸,۲۱۵	۱,۴۶۹,۹۲۱	۰	۸۲۸,۶۰۰	۸۴,۶۶۰	۱۵۰,۰۰۰	۶						

۱-۵-۱-۱- کلیه طرح ها به صورت پیمانگی و توسط بخش جاری شرکت انجام شده است.

۱-۵-۱-۲- از تخصیص اعتبار سالجاری به میزان ۸۷۸,۶۰۰ میلیون ریال مبلغ ۷۴۳,۹۴۰ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی در سال ۱۴۰۳ به شرح یادداشت ۱۰ و مبلغ ۸۴,۶۶۰ در یافت شده است.

۱-۵-۱-۳- طی سال جاری مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران جهت پیشرفت پروژه سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم (طرح بافت بلوچ) به حساب طرح واريز گردیده و به حساب ذیحصانی منظور شده است. شایان ذکر است طی سال جاری مبلغ ۵۰,۶۱۷ میلیون ریال از مبلغ فوق توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران برداشت گردیده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ مذکور به حساب ذیحصالی عودت گردیده است.

۱-۵-۱-۴- در موافقتنامه جدید برآورده اعتبار طرح ۱۳۰۴-۱۲۰۳۸ از مبلغ ۷,۹۰۴,۷۶۹ میلیون ریال در سال قبل به مبلغ ۹,۸۰۴,۷۶۹ میلیون ریال در سال جاری افزایش یافته است.

شرکت سهامی سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران

طرح های تکمیل دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰سپتامد ۱۴۰۲

۱-۵-۲- اهم اهداف و سیاستهای بوجهه ای طرح های تکمیل دارایی های سرمایه ای به شرح زیر است:

ردیف	شماره طرح جدید	عنوان طرح	اهداف کلیدی	نوع طرح	اهداف کیفی	درصد پیشرفت طبق موافقتنامه (تجمعی)	درصد پیشرفت فیزیکی تا پایان سال ۱۴۰۲	منبع
۱	۱۳۰۴-۱۲۰۱۶	تکمیل طرح های پشتیبانی برای ایجاد و توسعه مجتمع های تولیدی حرارت گاز در سراسر چابک - کاپور (زادداشت ۱-۵-۳)	ایجاد و توسعه مجتمع های تولیدی حرارت گاز در سراسر چابک - کاپور	غیر انتفاعی	تولید ۵۵ پروژه	۱۱.۱۳٪	-	مصرف
۲	۱۳۰۴-۱۱۰۳۸	مشارکت در طرح های سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم (زادداشت ۱-۵-۴)	ایجاد زیرساخت و ظرفیت تولید	غیر انتفاعی	۱۸۷۲۴۴۰ تن در سال، ۲۳۴۰ هکتار، ۳۰۰۰۰۰۰ متر مربع در سال	۱۰۰٪	-	مصرف- عمومی
۳	۱۳۰۴-۱۲۰۴۰	کمک به تکمیل طرح های صنایع گسترش طرح (ذات طرح) و توسعه صنایع باقیمت پتروشیمی (زادداشت ۱-۵-۴)	ایجاد زیرساخت و ظرفیت تولید	غیر انتفاعی	تکمیل طرح های گسترش صنایع طرح (ذات طرح) و توسعه صنایع باقیمت پتروشیمی	۱۰۰٪	-	مصرف- عمومی
۴	۱۳۰۴-۱۲۰۷۸	کمک به تکمیل طرح تولید بیم اتلول سوختی (زادداشت ۱-۵-۵)	تحریک به پیشین به اقتصاد مناطق کمتر توسعه یافته	غیر انتفاعی	تولید بیم اتلول سوختی به مقدار ۶۶ میلیون لیتر	۱۰۰٪	۹۳٪	مصرف- عمومی
۵	۱۳۰۴-۱۱۰۲۳	آبرسانی به منطقه ویژه اقتصادی کومسار (زادداشت ۱-۵-۶)	تحریک به پیشین به اقتصاد مناطق کمتر توسعه یافته	غیر انتفاعی	تامین آبرسانی گاز محلات شهرکها و نواحی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی مربوط به ۱۰۰۰ شهرک	۸۷٪	۸۹٪	مصرف- عمومی

۱-۵-۲-۱- درصد پیشرفت طبق موافقتنامه براساس بوجهه سال ۱۴۰۲ درج گردیده است.

۱-۵-۲-۲- درصد پیشرفت طبق موافقتنامه مربوط به درصد جذب منابع بوجهه می باشد، در حالیکه درصد پیشرفت فیزیکی مربوط به پیشرفت پروژه (ذات طرح) طبق مبنای و برآورد واحد محاسبه می باشد.

۱-۵-۲-۳- طرح مذکور به دلیل ماهیت آن (تخصص و پرداخت بازگه سود تسهیلات به سرمایه گذاران در سواحل چابک - کاپور) درصد پیشرفت فیزیکی ناایمنه و درصد پیشرفت طبق موافقتنامه بر مبنای پیشرفت مالی درج شده در موافقتنامه می باشد.

۱-۵-۲-۴- های مذکور شامل طرح های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۵ می باشد که درصد پیشرفت فیزیکی آن در یادداشت درج شده ذکر گردیده است.

۱-۵-۲-۵- طرح مذکور در سال مورد گزارش موافقتنامه مجادله نگردیده است لیکن پیشرفت فیزیکی آن عمدتاً مربوط به تامین منابع از محل منابع داخلی شرکت میگردید می باشد.

۱-۵-۲-۶- طرح مذکور در سال مورد گزارش موافقتنامه مجادله نگردیده است لیکن پیشرفت فیزیکی آن عمدتاً مربوط به تامین منابع از محل منابع داخلی شرکت میگردید می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (به استثنای صورت مقایسه بودجه و عملکرد) بر مبنای حسابداری تعهدی و به بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. در مبنای تعهدی معاملات و سایر رویدادهای مالی در زمان وقوع و نه صرفاً در زمان دریافت یا پرداخت وجه نقد شناسایی و در اسناد و مدارک حسابداری ثبت می شود و در صورت های مالی دوره های مرتبط انعکاس می یابد.

۲-۲- مبنای حسابداری تهیه بودجه

مبنای حسابداری تهیه بودجه و صورت های مالی متفاوت است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد بر مبنای نقدی و صورتهای مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. و طبقه بندی هر دو بر حسب ماهیت می باشد همچنین شخصیت واحد گزارشگر بودجه و صورتهای مالی یکسان است. بخشی از منابع پیش بینی شده در بودجه ممکن است در دوره متمم (شش ماهه اول سال بعد) دریافت شود لیکن عملکرد بر مبنای قابل مقایسه، معادل وجوه دریافتی در سال ۱۴۰۲ از محل بودجه سال مزبور بدون لحاظ نمودن منابع دوره متمم می باشد وجوه دریافتی در دوره متمم سال قبل و مانده نقد مصرف نشده پایان سال قبل تحت عنوان وجوه انتقالی منعکس می گردد.

۲-۳- دوره گزارشگری

دوره گزارشگری صورت های مالی از ابتدای فروردین ماه لغایت اسفند ماه هر سال می باشد.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. دارایی های ثابت مشهود که از طریق عملیات غیر مبادله ای تحصیل شده است، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه گیری می گردد. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و شواهد کافی مبنی بر وقوع جریان منافع اقتصادی آتی و خدمات بالقوه ناشی از این مخارج به درون واحد وجود داشته باشد، به مبلغ دفتری اضافه می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن انجام می شود، معمولاً در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۴-۲- آن بخش از دارایی های در جریان تکمیل که طی سال تکمیل می گردد به موجب نظام حسابداری بخش عمومی به دستگاه بهره بردار (سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران) منتقل میگردد.

۲-۵- درآمدها

مبلغ اعتبار سرمایه ای تخصصی از طرف اداره کل خزانه از محل اعتبارات مصوب و ابلاغی، منابع عمومی و سایر منابع (به استثنای منابع داخلی دستگاه اجرایی) در هنگام دریافت به عنوان درآمد شناسایی و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۶- هزینه ها

هزینه عبارت است از کاهش در دارایی ها، افزایش در بدهی ها یا ترکیبی از هر دو که منجر به کاهش ارزش خالص طی دوره می شود. در این خصوص طرح کمک های فنی و اعتباری ماهیت دارایی نداشته و با توجه به گزارشات دریافتی از بانک ها مبلغ یارانه تحقق یافته به عنوان هزینه ثبت می گردد.

۲-۷- سرمایه گذاری دولت

دارایی های تکمیل شده از محل منابع عمومی طرح های غیرانتفاعی، هنگام انتقال به دستگاه بهره بردار به موجب نظام حسابداری بخش عمومی (ثبت شماره ۳۰ فصل چهارم عملیات سرمایه ای) به عنوان سرمایه گذاری دولت در حساب ها ثبت می شود.

۲-۸- حساب های پرداختنی حاصل از عملیات غیر مبادله ای

وجوه دریافتی از محل سایر منابع، هنگام انتقال به دستگاه بهره بردار به موجب نظام حسابداری بخش عمومی (ثبت شماره ۱۱ فصل چهارم عملیات سرمایه ای) به عنوان حساب های پرداختنی حاصل از عملیات غیر مبادله ای شناسایی و ثبت می شود.

۲-۹- تسهیلات مالی دریافتنی بلند مدت

وجوه پرداختی از محل منابع عمومی در قالب وجوه اداره شده و به شکل یارانه سود تسهیلات اعطایی به بانک های عامل در سرفصل سایر دارایی های غیر جاری - تسهیلات مالی دریافتنی بلند مدت طبقه بندی شده و با توجه به استانداردهای حسابداری بخش عمومی و براساس گزارشات دریافتی از بانک عامل تعدیل می گردد.

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۰,۰۰۰	۵۲,۵۵۰	۳-۱
۷۹۰,۰۰۰	۵۲,۵۵۰	

بانک قابل برداشت

۳-۱- مانده حساب بانک قابل برداشت که نزد بانک مرکزی به شماره شبا ۴۱۰۱۰۳۷۴۴۴۱۱۲۶۵۲ می باشد مربوط به وجوه مصرف نشده بودجه تخصیصی سال ۱۴۰۲ بوده که به سال بعد انتقال یافته که شامل طرح های کمک های فنی و اعتباری برای ایجاد و توسعه مجتمع های صادرات گرا به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال، طرح کمک به تکمیل طرح های صنایع گسترش بلوچ و صنایع پایین دست پتروشیمی به مبلغ ۸,۵۵۰ میلیون ریال و طرح مشارکت در مناطق محروم به مبلغ ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و طی سال ۱۴۰۳ دروجه ذینفعان پرداخت شده است. این حساب دارای دسته چک و قابل برداشت می باشد.

۴- حساب ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات مبادله ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۴,۷۴۷	۹۸,۸۹۹	۴-۱
۱۰,۶۵۱	۱۰,۶۲۹	۴-۲
۱,۵۱۲	۱,۵۱۲	۹-۲
۳۵۶,۹۱۰	۱۱۱,۰۳۹	

وجوه سپرده نزد خزانه (حسن انجام کار و بیمه)
وجوه نامشخص انتقالی به خزانه
وجوه چکهای بین راهی انتقالی به خزانه

۴-۱- مبلغ فوق تماما سپرده های نقدی پیمانکاران بابت سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره از صورت وضعیت آنها می باشد (موضوع یادداشت ۳-۸) که نزد بانک تمرکز وجوه سپرده (خزانه) ذخیره می باشد. مانده بانک رد وجوه سپرده و بانک دریافت وجوه سپرده در پایان سال ۱۴۰۲ صفر می باشد همچنین کاهش مبلغ وجوه سپرده نزد خزانه عمدتا ناشی از استرداد سپرده نقدی پیمانکاران در مقابل دریافت ضمانتنامه بانکی می باشد ضمن اینکه صورت ریز آن به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۳۰	۱۰,۳۶۱	شرکت صنعتی سانتی گراد
۱۲,۳۷۳	۱۲,۳۷۳	شرکت توسعه تجارت فرست
۱۲,۰۰۷	۱۲,۰۰۷	شرکت سازه آب کیان پاد
۲۵۴,۲۴۲	۳۵,۴۳۱	شرکت مشیران
۱۰,۷۰۱	۹,۱۴۲	شرکت مونسکو
۳۸,۳۹۴	۱۹,۵۸۵	سایر
۳۴۴,۷۴۷	۹۸,۸۹۹	

۴-۲- وجوه نامشخص عمدتا مربوط به سپرده هایی می باشد که بیشتر از پنج سال فاقد گردش بوده و به استناد بخشنامه وزارت امور اقتصادی و دارایی در سال ۱۴۰۰ به حساب خزانه واريز شده است و در زمان ارائه اسناد و مدارک مثبت جهت آزاد سازی سپرده ها مبالغ از حساب وجوه نامشخص درخواست و به حساب ذینفع واريز می گردد.

شرکت سهامی سازبان گسترش و توسعه صنایع ایران
 طرح های تکمیل دارایی های سرمایه ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	مانده ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقال	تصفیات طی سال	مانده پایان سال
دارایی در جریان تکمیل	صاف	۶۳۵,۰۲۴	صاف	صاف	۶۳۵,۰۲۴
بیش برداشت بابت تعهدات سرمایه ای	۵-۲	صاف	(۶۳,۳۹۰)	صاف	۵۷,۳۰۹
		۷,۸۲۶,۵۸۳		(۲۱۴,۶۸۵)	۸,۱۲۰,۳۱۱
		۱۲۰,۶۹۹		۸,۱۷۷,۶۲۰	۱۲۱,۵۷۶,۲۸۱
		۷,۸۲۶,۵۸۳		۸,۱۷۷,۶۲۰	۱۶,۲۳۰,۸۲۳

۵-۱- گردش دارایی در جریان تکمیل بشرح زیر می باشد:

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	یادداشت	از محل منابع عمومی		افزایش طی سال		مبلغ پیش پرداخت	نقل و انتقال از محل پیش پرداخت	نقل و انتقال بین طرح ها	تصفیات طی سال	مانده پایان سال
				خرید خدمات	خرید خدمات	میلون ریال	میلون ریال					
۱	۱۳۴۰۱۲۰۲۶	تکمیل فنی اعتباری	۵-۱-۲	۷۷۰۲	۵-۱-۲	۷۷۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۰۲
۲	۱۳۴۰۱۱۰۳۸	مشاورت در مناطق محروم	۵-۱-۳	۶۰,۴۶,۳۴۰	۶۴۰,۱۹۶	۶۶۹,۸۸۰	۹,۱۴۳	۶۱۸,۳۱۱	۶۲,۲۸۸	(۳۸۹,۳۴۹)	(۲۱۴,۶۸۵)	۵,۹۲۲,۹۰۵
۳	۱۳۴۰۱۱۰۲۳	آزمایشی به منطقه ویژه گرمسار		۸,۳۹۱	۰	۰	۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۲۱
۴	۱۳۴۰۱۲۰۲۰	تکمیل طرح های صنایع گسترش بلوچ و توسعه صنایع پایین دستی		۰	۵,۱۳۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۲	۰	۰	۵,۲۳۲
۵	۱۳۴۰۱۲۰۲۸	پیرواقبول سونشی		۱,۷۷۳,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۳,۶۶۷
۶	۴۰۳۰۲۰۵	پیماسازی و نوسازی		۴۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۰
				۷,۸۲۶,۵۸۳	۴۴۰,۱۹۶	۸,۲۶۶,۷۷۹	۱۰,۰۷۳	۶۳۵,۰۲۴	۶۳,۳۹۰	(۲۱۴,۶۸۵)	۰	۸,۱۲۰,۳۱۲

۵-۱-۱- سایر اطلاعات دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	درصد تکمیل (جنب بودجه)	برآورد تاریخ تکمیل	برآورد مخارج	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱	۱۳۴۰۱۲۰۲۶	کمک های فنی اعتباری	-	۱۴۰۲	-	۷۷۰۲	۷۷۰۲	-	۷۷۰۲
۲	۱۳۴۰۱۱۰۳۸	مشاورت در مناطق محروم	۱۰۰٪	۱۴۰۲	-	۶۰,۴۶,۳۴۰	۵,۹۲۲,۹۰۵	-	۶۰,۴۶,۳۴۰
۳	۱۳۴۰۱۱۰۲۳	آزمایشی به منطقه ویژه گرمسار	۰٪	۱۴۰۲	-	۸,۳۲۱	۹,۳۲۱	-	۸,۳۲۱
۴	۱۳۴۰۱۲۰۲۸	کمک به تکمیل پیرواقبول سونشی	۰٪	۱۴۰۲	-	۱,۷۷۳,۶۶۵	۱,۷۷۳,۶۶۵	-	۱,۷۷۳,۶۶۵
۵	۱۳۴۰۱۲۰۲۰	تکمیل طرح های صنایع گسترش بلوچ و توسعه صنایع پایین دستی	۱۰۰٪	۱۴۰۲	-	۰	۰	-	۰
۶	۴۰۳۰۲۰۵	پیماسازی و نوسازی	۰٪	۱۳۸۴	-	۴۸۰	۴۸۰	-	۴۸۰
						۷,۸۲۶,۵۸۳	۸,۱۲۰,۳۱۲	-	۷,۸۲۶,۵۸۳

۱-۱-۵- از مبلغ ۶۳۵.۰۲۴ میلیون ریال افزایش دارایی در جریان مبلغ ۲۰.۴۲۲ میلیون ریال پرداختی از محل سایر منابع و مایقی از محل بودجه عمومی و به صورت نقد بوده است.

۱-۲-۵- مخارج انجام شده در طرح کمکهای فنی اعتباری (جاسک - گواتر) شامل اعتباراتی است که به منظور تامین یارانه سود و کارمزد تسهیلات یارانه‌دار جهت پرداخت به سرمایه گذاران محلی در اختیار بانکهای عامل قرار گرفته است (در این خصوص پرداختی سازمان (یارانه سود تسهیلات) به میزان ۵۰٪ کل سود تسهیلات می باشد) که براساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی مخارج انباشته به سرفصل "سایر دارایی های غیر جاری - تسهیلات دریافتی بلند مدت" منتقل گردیده است. لازم به توضیح است که مبلغ ۷.۷۰۷ میلیون ریال مانده سرفصل دارایی در جریان تکمیل، مربوط به حق الزحمه پرداختی به مشارران براساس موافقتنامه مبادله شده در سنوات قبل می باشد.

۱-۳-۵- طرح مشارکت در مناطق محروم بابت سرمایه گذاری با تعیین اولویت در مناطق مذکور به منظور تکمیل پروژه های نیمه کاره در جهت ایجاد زیر ساخت و ارتقا ظرفیت تولید می باشد که عمدتاً در سنوات قبل در قالب استاد خزانة اسلامی اختصاص یافته که شرح جدول ذیل می باشد :

((رقم به میلیون ریال))

ردیف	عنوان طرح (پروژه)	درصد پیشرفت فیزیکی		مجری	مخارج انباشته			
		۱۴۰۲	۱۴۰۱		۱۴۰۱	خالص افزایش	خالص کاهش	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱	ایجاد خط بافندگی شرکت گسترش صنایع بلوچ (شهرستان ایرانشهر)	۲۵٪	۵۲٪	ایرو - شرکت گسترش صنایع بلوچ	۶۲۵,۶۰۷	۵۶۵,۷۸۸	۰	۱,۱۹۱,۳۹۵
۲	احداث واحد تولید بیواتانول سوختی در شهرستان کرمانشاه	۹۳٪	۹۷٪	ایرو - شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس	۳,۸۸۷,۳۱۳	۰	(۶۲۸,۱۵۲)	۳,۲۵۹,۱۶۱
	احداث واحد تولید بیواتانول سوختی در شهرستان باشت	۱۵٪	۲۰٪	زاگرس	۲۵۲,۳۱۱	۰	(۱۲,۲۱۹)	۲۴۰,۰۹۲
۳	ساخت سیستم از آب گیری و به آب اندازی شناور (تراول لیفت) ایزوایکو	۱۸٪	۱۸٪	ایرو - ایزو ایکو	۲۳۱,۹۳۲	۰	۰	۲۳۱,۹۳۲
۴	تکمیل زیرساخت های شهرک تحقیقاتی کاوش	۵۱٪	۵۶٪	ایرو	۴۳۶,۰۶۱	۰	(۴۷,۷۹۴)	۳۸۸,۲۶۷
۵	طرح احداث منطقه ویژه اقتصادی چهارم	۶۲.۸٪	۶۴.۳٪	ایرو - مدیریت منطقه ویژه اقتصادی چهارم	۳۱۴,۶۳۱	۱,۹۱۳	۰	۳۱۶,۵۴۴
۶	طرح احداث منطقه ویژه اقتصادی گومسار	۲۴.۵٪	۳۱.۲٪	ایرو - مدیریت منطقه ویژه اقتصادی گومسار	۱۷۷,۹۷۲	۰	(۲,۹۷۱)	۱۷۵,۰۰۱
۷	بازسازی و نوسازی شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز (خرید تجهیزات)	-	-	ایرو - شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰
۸	احداث واحد تولید تابر در سیستان و بلوچستان	-	-	ایرو	۵۱۰	۰	۰	۵۱۰
					۶,۰۴۶,۳۴۰	۵۶۷,۷۰۱	(۶۹۱,۱۳۶)	۵,۹۲۲,۹۰۵

۱-۴-۵- تعدیلات طی سال عمدتاً شامل تسویه تعهدات مربوط به شرکت های مشتریان به مبلغ ۲۴۹.۳۸۷ میلیون ریال ، موندکو به مبلغ ۱۲.۲۱۹ میلیون ریال و شرکت پاز برج پارس به مبلغ ۵۰.۱۰۷ میلیون ریال می باشد که از محل منابع داخلی طرح ها تسویه گردیده است .

۱-۵-۵- مبلغ نقل و انتقال بین طرح ها از طرح مشارکت در مناطق محروم کسر و به طرح بیواتانول سوختی با توجه به تخصیص دریافتی از خزانه در انتهای سال ۱۴۰۱ اضافه گردیده است.

۲-۵-۲- مبلغ ۵۷.۳۰۹ میلیون ریال مانده پیش پرداخت های سرمایه ای در خصوص طرح ۱۲۰۴۰۱۱۰۳۸ با عنوان مشارکت در مناطق محروم، مربوط به شرکت سانتیگراد و پروژه بافندگی شرکت صنایع بلوچ می باشد.

۳-۵-۲- طرح های فعال سازمان، دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۹۸۴۴۲ میلیارد ریال می باشند.

۴-۵-۲- درصد تکمیل طرح ها توسط واحد بودجه و گزارشات براساس بودجه جذب شده، محاسبه و برآورد گردیده است. همچنین درصد پیشرفت فیزیکی پروژه های هر طرح به تفکیک پروژه توسط واحد مهندسی مربوط برآورد گردیده است.

۵-۵-۲- توجه به واگذاری بخش عمده سهام شرکت سوخت سبز زاگرس به بخش خصوصی (در خصوص طرح احداث واحد تولید بیواتانول سوختی) و عدم وجود موافقتنامه در خصوص طرح مذکور و طرح ساخت سیستم از آب گیری و به آب اندازی شناور (تراول لیفت) ، موضوع نقل و انتقال دارایی های طرح های مذکور در جریان می باشد.

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری دولت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال ۴,۱۲۳,۵۲۶	میلیون ریال ۴,۱۲۳,۵۲۶	۶-۱ سرمایه گذاری دولت- طرح های غیر انتفاعی

۶-۱- سرمایه گذاری دولت مربوط به طرح های غیر انتفاعی به شرح جدول ذیل می باشد:

شماره طرح	عنوان طرح	مانده در ابتدای سال	انتقالی از دارایی های در جریان	مانده در پایان سال
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	مشارکت در مناطق محروم	۲,۴۲۶,۷۷۸	۰	۲,۴۲۶,۷۷۸
۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	آبرسانی به منطقه ویژه گرمسار	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۶	گسترش صنایع بلوچ	۱۰۵,۸۲۷	۰	۱۰۵,۸۲۷
۴۰۳۰۲۳۳۲	عظیم گسترش هرمز	۴۸۵,۴۲۵	۰	۴۸۵,۴۲۵
۴۰۳۰۲۳۳۴	عظیم گسترش هرمز	۱۷۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰
۴۰۳۰۲۳۳۵	گسترش صنایع بلوچ	۲۵۱,۴۰۴	۰	۲۵۱,۴۰۴
۴۰۳۰۲۰۲۷	عظیم گسترش هرمز	۲۷۷,۸۰۲	۰	۲۷۷,۸۰۲
۴۰۳۰۲۳۳۶	عظیم گسترش هرمز	۳۹۶,۲۹۰	۰	۳۹۶,۲۹۰
	جمع کل	۴,۱۲۳,۵۲۶	۰	۴,۱۲۳,۵۲۶

۶-۲- سرمایه گذاری دولت مطابق رویه مندرج در یادداشت ۷-۲ در حسابها ثبت شده است.

۷- سایر دارایی های غیر جاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال ۷۰۱,۲۱۵	میلیون ریال ۶۳۴,۹۹۳	۷-۱ تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
۷۰۱,۲۱۵	۶۳۴,۹۹۳	

۷-۱- سرفصل تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت مربوط به وجوه اداره شده پرداختی به بانکهای صنعت و معدن و کشاورزی (بانکهای عامل) طرح ۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶ با عنوان "کمکهای فنی و اعتباری" از سال ۱۳۹۲ تا پایان سال ۱۴۰۲ می باشد که به منظور تامین بارانه سود و کارمزد تسهیلات یارانه دار جهت پرداخت به سرمایه گذاران محلی در اختیار بانکهای عامل قرار گرفته است (در این خصوص پرداختی سازمان (یارانه سود تسهیلات) به میزان ۷۵۰٪ کل سود تسهیلات می باشد) یارانه سود تحقق یافته و مانده مصرف نشده نقدی اعلامی توسط بانک عامل از سرفصل مزبور کسر و طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی ثبت و نگهداری می گردد.

۷-۱-۱- مانده پایان سال تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت به تفکیک بانک های عامل به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	بانک عامل	سال مالی
میلیون ریال ۱۹۶,۷۷۳	میلیون ریال ۳۵,۱۷۹	بانک کشاورزی	۱۳۹۵-۱۳۹۶
۵۰۴,۴۴۲	۵۹۹,۸۱۴	بانک صنعت و معدن	۱۳۹۴-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰-۱۴۰۱-۱۴۰۲
۷۰۱,۲۱۵	۶۳۴,۹۹۳		

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حسابها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۳,۷۴۱	۴۴۱,۰۲۰	۸-۱ حسابها و اسناد پرداختنی
۱۶,۶۹۰	۶,۶۱۶	۸-۲ اسناد خزانه پرداختنی
(۱۶,۶۹۰)	(۶,۶۱۶)	۸-۲ هزینه مالی آتی
۳۴۴,۷۴۷	۹۸,۸۹۹	۸-۳ سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه)
<u>۹۶۸,۴۸۸</u>	<u>۵۳۹,۹۱۹</u>	

۸-۱- مبلغ فوق عمدتا مربوط به بدهی طرح ۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸ بابت صورت وضعیت های ارائه شده پیمانکاران و مشاوران شامل شرکت سانتیگراد ۴۲۴,۹۷۳ میلیون ریال و شرکت پردیسان سازه طراحان ۱۴,۱۳۲ میلیون ریال می باشد.

۸-۲- با عنایت به استانداردهای حسابداری بخش عمومی درخصوص لزوم تفکیک حفظ قدرت خرید پرداختی بابت اسناد خزانه اختصاص یافته، کل حفظ قدرت خرید پرداختی در سرفصل های هزینه مالی آتی و اسناد خزانه پرداختنی ثبت و در انتهای هر سال به میزان حفظ قدرت خرید تحقق یافته تعدیل می گردد.

۸-۳- سپرده های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	عنوان طرح	شماره طرح	نام منبع
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱۶	۱۱۶	گسترش صنایع بلوچ	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۶	عمومی
۹۶,۱۱۸	۱۸,۵۴۱	کمک به تکمیل طرح تولید بیو اتانول سوختی	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	عمومی
۲۴۸,۵۱۳	۸۰,۲۴۲	مشارکت در طرح های سرمایه گذاری مناطق محروم	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	عمومی
<u>۳۴۴,۷۴۷</u>	<u>۹۸,۸۹۹</u>			

۸-۳-۱- سپرده های منظور شده در سر فصل مذکور، سپرده حسن انجام کار و بیمه کسر شده از اشخاص حقیقی و حقوقی است که به حساب خزانه واریز و حسب مورد با ارائه مفاسد یا تایید مجری از خزانه درخواست گردیده و به ذینفع عودت می گردد.

۸-۳-۲- علت کاهش سپرده های پرداختنی عمدتا بابت استرداد سپرده های پرداختنی به شرکت مشیران، سانتیگراد و مونتکو در ازای دریافت ضمانتنامه بانکی طبق آیین نامه تضامین دولتی می باشد.

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
 طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر بدهی های جاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۰,۴۳۹	۳۱,۹۳۲	۹-۱	ذخیره تعهدات سرمایه ای
۰	۹۹,۳۸۳	۱-۵-۱-۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی (سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران)
۱۰,۶۵۱	۱۰,۶۲۹	۴-۲	وجوه واریزی نامشخص
۱,۵۱۲	۱,۵۱۲	۹-۲	چک های بین راهی
<u>۳۸۲,۶۰۲</u>	<u>۱۴۲,۴۵۶</u>		

۹-۱- ذخیره تعهدات سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	شرح پیمان	نام پیمانکار
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۳۸,۵۰۷	۰	۹-۱-۱	پیمانکار طرح پروژه باشت و بیو اتانول سوختی کرمانشاه	شرکت مشیران
۳۱,۹۳۲	۳۱,۹۳۲	۹-۱-۱	پیمانکار طرح پروژه حوض خشک ندیم گسترش هرمز	ساز آب کیان پاد
<u>۳۷۰,۴۳۹</u>	<u>۳۱,۹۳۲</u>			

۹-۱-۱- تعهدات پرداخت نشده شرکت ساز آب کیان پاد در قبال بخشی از صورت حساب های ارسالی مربوط به طرح شماره ۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸ (مشارکت در سرمایه گذاری در مناطق محروم) بوده که بدلیل عدم تخصیص اعتبار کافی امکان پرداخت وجود نداشته و لذا به حساب ذخیره تعهدات پرداختنی منظور گردیده است همچنین مطالبات شرکت مشیران از محل منابع داخلی طرح تسویه گردیده است.

۹-۲- چک های بین راهی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	عنوان طرح	شماره طرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹	۸۹	مجتمع صنعتی اسفراین	۴۰۳۰۲۰۰۵
۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	تکنولوژی برتر	۴۰۳۰۲۰۱۴
۱۶۱	۱۶۱	بهبودی و نوسازی	۴۰۳۰۲۰۱۵
<u>۱,۵۱۲</u>	<u>۱,۵۱۲</u>		

۹-۲-۱- مانده مذکور مربوط به وجوه چک های بین راهی سنوات قبل از سال ۱۳۸۱ می باشد که به علت عدم مراجعه ذینفعان (ظرف شش ماه برای تحویل) حسب تکلیف خزانه به حساب معرفی شده توسط خزانه واریز گردیده است (بدیهی است ریز چکهای بین راهی موجود بوده و در زمان مراجعه ذینفع و ارائه اسناد و مدارک مثبت مبلغ مزبور از خزانه درخواست و در وجه ایشان کارسازی می گردد).

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته

نام منبع	شماره طرح	یادداشت	نوع دریافت	۱۴۰۲ میلیون ریال	۱۴۰۱ میلیون ریال
دریافتی بابت اعتبارات سال جاری					
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	۱۰-۱	نقد	۶,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸		نقد	۰	۹۰۰,۰۰۰
عمومی	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	۱۰-۲	نقد	۶۴,۹۸۰	۲۰۰,۰۰۰
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	۱۰-۳	نقد	۱۳,۶۸۰	۰
				<u>۸۴,۶۶۰</u>	<u>۱,۲۹۰,۰۰۰</u>
دریافتی بابت دوره متمم سال قبل					
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶		اسناد خزانه	۰	۱۵۰,۰۰۰
عمومی	۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲		اسناد خزانه	۰	۱۰,۰۰۰
عمومی	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸		اسناد خزانه	۰	۹۰,۸۷۹
				<u>۰</u>	<u>۲۵۰,۸۷۹</u>
				<u>۰</u>	<u>(۲۵,۰۸۶)</u>
				<u>۰</u>	<u>۲۲۵,۷۹۳</u>
				<u>۸۴,۶۶۰</u>	<u>۱,۵۱۵,۷۹۳</u>

۱-۱۰-۱ از کل مبلغ اعتبار تخصیص یافته بابت طرح مزبور به میزان ۱۳۸,۶۰۰ میلیون ریال در سال جاری، مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال آن نقد و مبلغ ۱۳۲,۶۰۰ میلیون ریال آن به صورت اسناد خزانه اسلامی بوده که در ۱۴۰۳ دریافت و در وجه بانک عامل (بابت یارانه سود تسهیلات) پرداخت گردیده است.

۱-۱۰-۲ از کل مبلغ اعتبار تخصیص یافته بابت طرح مزبور به میزان ۵۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری، مبلغ ۶۴,۹۸۰ میلیون ریال آن به صورت نقد و مبلغ ۵۰۵,۰۲۰ میلیون ریال آن به صورت اسناد خزانه اسلامی بوده که در سال ۱۴۰۳ دریافت و تا پایان شهریور سال مزبور در وجه ذینفعان پرداخت گردیده است.

۱-۱۰-۳ از کل مبلغ اعتبار تخصیص یافته بابت طرح مزبور به میزان ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری، مبلغ ۱۳,۶۸۰ میلیون ریال آن به صورت نقد و مبلغ ۱۰۶,۳۲۰ میلیون ریال آن به صورت اسناد خزانه اسلامی بوده که در سال ۱۴۰۳ دریافت و تا پایان شهریور سال مزبور در وجه ذینفعان پرداخت گردیده است.

شرکت سهامی سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها

نام منبع	شماره طرح	یادداشت	نوع دریافت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود دوره ماندگاری	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	۱۱-۱	سایر(درآمدهای متفرقه)	۳۲,۲۴۶	۰
انتقالات		۱۱-۲	اسناد خزانه اسلامی	۱۰,۰۷۳	۸,۳۹۶
				<u>۴۲,۳۱۹</u>	<u>۸,۳۹۶</u>

۱۱-۱- درآمدهای متفرقه مربوط به سود دوره ماندگاری مانده و جوه یارانه سود تسهیلات نزد بانک کشاورزی بوده که به حساب خزانه واریز گردیده است.

۱۱-۲ - انتقالات

از محل	طبقه اقلام انتقال یافته	شماره طرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اعتبارات عمومی	اسناد خزانه اسلامی	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	۹,۱۴۲	۷,۷۲۱
		۱۳۴۰۱۱۰۲۲	۹۳۰	۶۷۵
			<u>۱۰,۰۷۳</u>	<u>۸,۳۹۶</u>

۱۱-۲-۱- انتقالات مربوط به اسناد خزانه اسلامی اختصاص یافته از محل اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای می باشد. حفظ قدرت خرید تحقق یافته تا پایان سال جاری مربوط به اسناد خزانه براساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی در سرفصل سایر درآمدها - انتقالات ثبت می گردد.

۱۲- هزینه کمکهای بلاعوض

شرح	شماره طرح	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سایر هزینه های متفرقه	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	۱۲-۱	۱۶۴,۸۷۷	۲۳۶,۶۱۱
			<u>۱۶۴,۸۷۷</u>	<u>۲۳۶,۶۱۱</u>

۱۲-۱- سرفصل تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت مربوط به وجوه اداره شده پرداختی به بانکهای صنعت و معدن، کشاورزی و توسعه تعاون (بانکهای عامل) طرح ۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶ با عنوان "کمکهای فنی و اعتباری" از سال ۱۳۹۲ تا پایان سال ۱۴۰۲ می باشد که به منظور تامین یارانه سود و کارمزد تسهیلات یارانه دار جهت پرداخت به سرمایه گذاران محلی در اختیار بانکهای عامل قرار گرفته است (در این خصوص پرداختی سازمان (یارانه سود تسهیلات) به میزان ۵۰٪ کل سود تسهیلات می باشد). ضمن اینکه سرفصل هزینه کمک های بلاعوض مربوط به هزینه کارمزد و یارانه سود تحقق یافته بر اساس گزارش های دریافتی از بانک های عامل می باشد.

۱۳- وجوه ارسالی به خزانه

شرح	شماره طرح	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
واگذاری دارایی های	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	۱۳-۱	۱۲۳,۵۹۱	۵۸,۴۹۳
سرمایه ای	۴۰۳۰۲۰۱۵		۰	۱,۰۰۰
			<u>۱۲۳,۵۹۱</u>	<u>۵۹,۴۹۳</u>

۱۳-۱- بانک کشاورزی بابت مانده مصرف نشده و سود دوره ماندگاری وجوه عاملیت دریافتی از محل طرح شماره ۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶ جمعاً مبلغ ۱۲۳,۵۹۱ میلیون ریال به حساب مرتبط نزد خزانه واریز نموده که مبلغ مربوط براساس گزارش دریافتی از بانک و استانداردهای حسابداری بخش عمومی در دفاتر اعمال حساب گردیده است.

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱۴-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات		طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	عنوان
	بدهکار (بستانکار)	بستانکار	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		صورت تغییرات در وضعیت مالی:
۷,۹۵۷,۲۸۱	۵۸۰,۷۹۹	۰	۸,۵۳۸,۰۸۰	۵		دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۳۴۹,۷۵۷	۰	۵۸۰,۷۹۹	۱۱,۹۳۰,۵۵۶			ارزش خالص انباشته در ابتدای سال
	<u>۵۸۰,۷۹۹</u>	<u>۵۸۰,۷۹۹</u>				

۱۴-۱-۲- اصلاح اشتباه مربوط به اصلاح حسابها طبق تکالیف مجمع سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۵- ارزش خالص انباشته

ارقام به میلیون ریال

شماره طرح	عنوان طرح	ارزش خالص انباشته			
		مانده ابتدای سال	اصلاح اشتباه	مانده ابتدای سال تعدیل شده	خالص تغییر در وضعیت مالی
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۶	گسترش صنایع بلوچ	۱۰۵,۸۲۸	۰	۱۰۵,۸۲۸	۰
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	گمکهای فنی و اعتباری	۱۲,۶۳۸	۰	۱۲,۶۳۸	۰
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	بیواتانول سوختی	۲,۱۶۲,۵۰۰	۰	۲,۱۶۲,۵۰۰	(۲۵۰,۲۲۲)
۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	آبرسانی به منطقه ویژه اقتصادی گرمسار	۱۹,۴۹۱	۰	۱۹,۴۹۱	۹۳۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	مشارکت در مناطق محروم	۸۸,۱۷۶,۰۰۱	(۵۸۰,۷۹۹)	۸۷,۵۹۵,۲۰۲	۷۴,۱۲۳
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	کمک به تکمیل طرحهای گسترش بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	۰	۰	۰	۱۳,۶۸۰
۴۰۳۰۲۲۳۵	گسترش صنایع بلوچ	۲۵۱,۴۰۴	۰	۲۵۱,۴۰۴	۰
۴۰۳۰۲۰۲۷	عظیم گسترش هرمز	۲۷۷,۸۰۲	۰	۲۷۷,۸۰۲	۰
۴۰۳۰۲۲۳۶	عظیم گسترش هرمز	۳۹۶,۲۹۱	۰	۳۹۶,۲۹۱	۰
۴۰۳۰۲۲۳۲	عظیم گسترش هرمز	۴۸۵,۴۲۵	۰	۴۸۵,۴۲۵	۰
۴۰۳۰۲۲۳۳	گمکهای فنی و اعتباری	۴۵۹,۲۸۱	۰	۴۵۹,۲۸۱	۰
۴۰۳۰۲۰۱۵	بهبازی و نوسازی	۴۸۰	۰	۴۸۰	۰
۴۰۳۰۲۲۳۴	عظیم گسترش هرمز	۱۷۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۰
	جمع	۱۳,۱۵۸,۶۴۱	(۵۸۰,۷۹۹)	۱۲,۵۷۷,۸۴۲	(۱۶۱,۴۸۹)

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای

دریافتی از محل اعتبارات تملک داراییهای سرمایه ای سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۸۴,۶۶۰ میلیون ریال بصورت نقد می باشد.

۱۷- تملک دارایی های سرمایه ای (بودجه)

شماره طرح	عنوان طرح	فصل	شرح	بودجه نهایی سال ۱۴۰۲	بودجه نهایی سال ۱۴۰۱
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمک های فنی اعتباری جاسک و گوآتر	هفتم	سایر دارایی های تولید نشده	۳۳۸,۰۴۹	۳۳۶,۴۶۸
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری با اولویت محروم	اول	ساختمان	۲۵۰,۰۰۰	۷۰,۲۹۹
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری با اولویت محروم	دوم	ماشین آلات	۷۳۲,۸۰۰	۱۳۹,۷۰۱
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	اول	ساختمان	۱۵,۰۰۰	۰
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	دوم	ماشین آلات	۱۳۴,۰۷۲	۰
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	کمک به تکمیل طرح تولید بیو اتانول سوختی	اول	ساختمان	۰	۱۳۹,۹۵۶
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	کمک به تکمیل طرح تولید بیو اتانول سوختی	دوم	ماشین آلات	۰	۷۷۰,۰۴۴
				<u>۱,۴۶۹,۹۳۱</u>	<u>۱,۴۴۶,۴۶۸</u>

۱- ۱۷- اهداف و سیاستهای بودجه ای:

۱-۱-۱۷- اهداف و سیاستهای بودجه ای اعتبارات طرح تملک دارایی های سرمایه ای بطور کامل به شرح جدول یادداشت ۲-۵-۱ ارائه شده است.

۲- ۱۷- تحلیل تفاوت بین بودجه نهایی و عملکرد بر مبنای قابل مقایسه به شرح زیر است.

شماره طرح	عنوان طرح	فصل	شرح	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	بودجه نهایی ۱۴۰۲	تفاوت
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمک های فنی اعتباری جاسک و گوآتر	هفتم	سایر داراییهای تولید نشده	۰	۳۳۸,۰۴۹	(۳۳۸,۰۴۹)
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری با اولویت محروم	اول	ساختمان	۱۶,۶۷۲	۲۵۰,۰۰۰	(۲۳۳,۳۲۸)
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری با اولویت محروم	دوم	ماشین آلات	۱۰,۳۰۸	۷۳۲,۸۰۰	(۷۲۲,۴۹۲)
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	اول	ساختمان	۳,۲۲۲	۱۵,۰۰۰	(۱۱,۷۷۸)
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	دوم	ماشین آلات	۱,۹۰۸	۱۳۴,۰۷۲	(۱۳۲,۱۶۴)
				<u>۳۲,۱۱۰</u>	<u>۱,۴۶۹,۹۳۱</u>	<u>(۱,۴۳۷,۸۱۱)</u>

۱- ۲- ۱۷- علت تفاوت عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با بودجه نهایی عدم تخصیص اعتبارات مصوب و همچنین دریافت دیر هنگام وجوه در سال ۱۴۰۲ میباشد که مصرف نشده است.

۳- ۱۷- صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با مبالغ مندرج در صورتیهای مالی به تفکیک فصول به شرح زیر است.

شماره طرح	منبع	عنوان طرح	فصل	شرح	عملکرد طبق صورتهای مالی	تغییرات طی دوره	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	بودجه عمومی	کمک به تکمیل طرح تولید بیواتانول سوختی	اول و دوم	ساختمان و ماشین آلات	۱۰,۶۵۳	(۱۰,۶۵۳)	۰
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	بودجه عمومی	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	اول و دوم	ساختمان و ماشین آلات	۵,۱۳۰	۰	۵,۱۳۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	بودجه عمومی	سرمایه گذاری با اولویت محروم	اول و دوم	ساختمان و ماشین آلات	۶۱۸,۳۱۱	(۵۹۱,۳۳۱)	۲۶,۹۸۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	بودجه عمومی	ایرسانی به منتقله ویژه اقتصادی کرمان	اول	ساختمان	۹۳۰	(۹۳۰)	۰
					<u>۶۳۵,۰۲۴</u>	<u>(۶۰۲,۹۱۴)</u>	<u>۳۲,۱۱۰</u>

(یادداشت ۵)

۱- ۳- ۱۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، تغییرات طی سال عمدتاً شامل خرید خدمات پرداخت نشده و پرداختی از محل اعتبار تخصیص متمع سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت سهامی سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- حسابهای انتظامی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۱,۷۷۳	۹۸۱,۱۴۴	۱۸-۱
۱,۲۶۱,۸۳۵	۱,۳۳۶,۱۵۵	۱۸-۲
.	۷۴۳,۹۴۰	۱۸-۳
۵۹,۴۹۲	۱۲۳,۵۹۱	۱۸-۴
<u>۱,۹۵۳,۱۰۰</u>	<u>۳,۱۸۴,۸۳۰</u>	

۱۸-۱- حسابهای انتظامی - تضامین دریافتی بشرح زیر می باشد:

شماره طرح	عنوان طرح	نوع تضمین	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری در مناطق محروم	ضمانتنامه بانکی	۱۸-۱-۱	۹۷۱,۳۹۵	۴۳۶,۷۳۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری در مناطق محروم	سپرده	۱۸-۱-۲	۸,۲۰۶	۱۹۳,۵۰۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	آبرسانی به منطقه ویژه اقتصادی گرمسار	سپرده	۱۸-۱-۲	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳
				<u>۹۸۱,۱۴۴</u>	<u>۶۳۱,۷۷۳</u>

۱۸-۱-۱- افزایش ضمانتنامه بانکی در سال جاری عمدتاً ناشی از دریافت ضمانتنامه بانکی جهت آزاد سازی سپرده حسن انجام کار شرکت های مشیران، مونتکرو و سانتیگراد می باشد.

۱۸-۱-۲- مبالغ مذکور شامل اسناد خزانه ارائه نشده به پیمانکاران طرح های مختلف بابت سپرده های مکسوره از ایشان می باشد که بابت تضمین نزد طرح باقی مانده تا پس از ارائه مفاصاحساب اسناد خزانه به پیمانکاران عودت گردد.

۱۸-۲- حساب انتظامی - کنترل قراردادها بشرح زیر می باشد :

شماره طرح	عنوان طرح	تعداد پیمانکار	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمکهای فنی اعتباری	۲	۳۷۹,۵۰۰	۲۳۳,۵۰۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری در مناطق محروم	۱۶	۹۵۶,۶۵۵	۱,۰۲۸,۳۳۵
			<u>۱,۳۳۶,۱۵۵</u>	<u>۱,۲۶۱,۸۳۵</u>

۱۸-۳- حساب انتظامی - اسناد خزانه اسلامی بشرح زیر می باشد :

شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمکهای فنی اعتباری	۱۳۲,۶۰۰	.
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری در مناطق محروم	۵۰۵,۰۲۰	.
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	کمک به تکمیل طرح تولید بیواتانول سوختی	۱۰۶,۳۲۰	.
		<u>۷۴۳,۹۴۰</u>	<u>.</u>

۱۸-۳-۱- مانده حساب انتظامی - اسناد خزانه اسلامی به میزان اسناد خزانه تخصیص یافته و مصرف نشده اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای در سال ۱۴۰۲ می باشد .

۱۸-۴- حساب انتظامی - کنترل منابع پیش بینی شده بشرح زیر می باشد :

شماره طرح	شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	واگذاری دارایی های سرمایه ای	۱۲۳,۵۹۱	۵۸,۴۹۲
۴۰۳۰۲۰۱۵		.	۱,۰۰۰
		<u>۱۲۳,۵۹۱</u>	<u>۵۹,۴۹۲</u>

۱۸-۴-۱- براساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی معادل واریزی به حساب خزانه می بایست سرفصل کنترل منابع پیش بینی شده ثبت گردد.

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی طرح تملک دارایی های سرمایه ای شامل مبلغ ۱.۳۳۶.۱۵۵ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای (بشرح یادداشت ۲-۱۸) می باشد. همچنین طرح فاقد هرگونه بدهی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۰- معامله با اشخاص وابسته

در سال مالی مورد رسیدگی طرح تملک دارایی های سرمایه ای هیچ گونه معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۱- وضعیت ارزی

طرح تملک دارایی های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد اعتبار ارزی می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره زمانی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی طرح تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شرکت سوناس سازان گسترش و توسعه فناوری صنایع ایران
 ستاد اطلاعات مالی
 برآیند سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول مقایسه عملکرد با موافقتنامه ابلاغی سال ۱۴۰۲

نویسنده: لنگ

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	تجزیه سال		مجموع ریال	تجزیه ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۲ (مجموع دوره ششم ۱۴۰۲ - ۱۴۰۳)	مجموع ریال	تجزیه ۱۲ ماهه سال مجموع دوره ششم ۱۴۰۲ - ۱۴۰۳	مجموع ریال	میانگین درصد تحقق	میانگین درصد تحقق	توضیحات
			مجموع ریال	میانگین درصد تحقق								
۱	۱۴۰۴۰۱۱۰۳۸	اهداف حقه باقی مانده شرکت گسترش صنایع لوج	۳۷۹,۳۰۰	۰	۰	۰	۳۷۹,۳۰۰	۰	۰٪	۰٪	دلیل انحراف: طرحی شدن پروژه ساخت و خرید ماشین آلات خارجی به دلیل تغییر در برنامه زمان بندی پرداخت منابع مورد نیاز به شرکت گسترش سازان توسعه توسط شرکت DHF (تاکنون تکمیل شده ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام آخرین وضعیت حمل ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام ساخت و بازرسی دو دستگاه گره زن در شرکت تیران اسپانیا و اتمام اجرای عملیات دستگاه تپوره شامل اینجه و تاکنین ۷۲	
			۱۹۷,۳۰۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۳۰۰	۰	۰٪	۰٪	دلیل انحراف: طرحی شدن پروژه ساخت و خرید ماشین آلات خارجی به دلیل تغییر در برنامه زمان بندی پرداخت منابع مورد نیاز به شرکت گسترش سازان توسعه توسط شرکت DHF (تاکنون تکمیل شده ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام آخرین وضعیت حمل ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام ساخت و بازرسی دو دستگاه گره زن در شرکت تیران اسپانیا و اتمام اجرای عملیات دستگاه تپوره شامل اینجه و تاکنین ۷۲	
۲	۱۴۰۴۰۱۲۰۴۰	کمک به تکمیل طرح های گسترش صنایع لوج (اقتیاد) و توسعه صنایع تاکنین هست پتروشیمی	۳,۵۰۰	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۱۰۰٪	۱۰۰٪	دلیل انحراف: طرحی شدن پروژه ساخت و خرید ماشین آلات خارجی به دلیل تغییر در برنامه زمان بندی پرداخت منابع مورد نیاز به شرکت گسترش سازان توسعه توسط شرکت DHF (تاکنون تکمیل شده ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام آخرین وضعیت حمل ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام ساخت و بازرسی دو دستگاه گره زن در شرکت تیران اسپانیا و اتمام اجرای عملیات دستگاه تپوره شامل اینجه و تاکنین ۷۲	
			۹۸۷,۸۰۰	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۱۰۰٪	۱۰۰٪	دلیل انحراف: طرحی شدن پروژه ساخت و خرید ماشین آلات خارجی به دلیل تغییر در برنامه زمان بندی پرداخت منابع مورد نیاز به شرکت گسترش سازان توسعه توسط شرکت DHF (تاکنون تکمیل شده ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام آخرین وضعیت حمل ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام ساخت و بازرسی دو دستگاه گره زن در شرکت تیران اسپانیا و اتمام اجرای عملیات دستگاه تپوره شامل اینجه و تاکنین ۷۲
۳	۱۴۰۴۰۱۲۰۴۶	کمک های فنی و اختیاری برای ایجاد و توسعه مجتمع های تولیدی صنایع لوج در سواحل چابک و گوازر	۳,۵۰۰	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۳,۲۲۳	۱۰۰٪	۱۰۰٪	دلیل انحراف: طرحی شدن پروژه ساخت و خرید ماشین آلات خارجی به دلیل تغییر در برنامه زمان بندی پرداخت منابع مورد نیاز به شرکت گسترش سازان توسعه توسط شرکت DHF (تاکنون تکمیل شده ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام آخرین وضعیت حمل ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام ساخت و بازرسی دو دستگاه گره زن در شرکت تیران اسپانیا و اتمام اجرای عملیات دستگاه تپوره شامل اینجه و تاکنین ۷۲	
			۹۸۷,۸۰۰	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۱۰۰٪	۱۰۰٪	دلیل انحراف: طرحی شدن پروژه ساخت و خرید ماشین آلات خارجی به دلیل تغییر در برنامه زمان بندی پرداخت منابع مورد نیاز به شرکت گسترش سازان توسعه توسط شرکت DHF (تاکنون تکمیل شده ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام آخرین وضعیت حمل ۲۲ دستگاه ماشین ابرجت از گمرک به کارخانه ابرانشهر و در ۲۴ دستگاه تکمیل نشده به گمرک، اتمام ساخت و بازرسی دو دستگاه گره زن در شرکت تیران اسپانیا و اتمام اجرای عملیات دستگاه تپوره شامل اینجه و تاکنین ۷۲