گزارش حسابرس مستقل طرح های تملک دارایی های سرمایه‌ای

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) تا (۴)
صورت های مالی طرح های تملک دارایی های سرمایه‌ای	۱ تا ۲۰
مقایسه بودجه و عملکرد	۲۱

سازمان حسابرسی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱ - صورت‌های مالی طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران شامل صورت‌وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های تغییرات در وضعیت مالی، تغییرات در ارزش خالص و مقایسه بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی طرح‌های تملک دارایی های سرمایه‌ای شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران 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.

مسئولیت رئیس دستگاه و ذیحساب در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، با رئیس دستگاه و ذیحساب شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان 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، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور 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 می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

سازمان حسابرسی
گزارش

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی یاد شده، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به رئیس دستگاه اجرایی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قوانین و مقررات مربوط و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی دستگاه اجرایی گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون محاسبات عمومی کشور و قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاق (۱) و (۲) به شرح زیر است:

ردیف	مفاد قانونی	موضوع
	قانون محاسبات عمومی کشور	
۵-۱	تبصره ۲ ماده ۱۳۲	ارائه صورت های مالی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سال ۱۴۰۳ ظرف مهلت مقرر.
	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاق (۱)	
۵-۲	ماده ۵۳ الحاق (۱) و آیین نامه اجرایی آن	گزارش عملکرد وجوه اداره شده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور هر ۴ ماه یکبار(یک دوره گزارش نشده است).

سازمان حسابرسی
گزارش

ردیف	مفاد قانونی	موضوع
	قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)	
۳-۵	بند های "د" و " هـ" ماده ۲۸	رعایت تعهد و پرداخت تا سقف مبلغ اعتبارات مصوب.

۶ - 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.

۷ - تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۲۷ آذر ۱۴۰۳ درخصوص بندهای ۱-۵ و ۶ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲۴ آذر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی
علی فرجی
شهرام امیری

جمهوری اسلامی ایران
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۲
شماره ۴۰۴/۱۷۲۲۴
پیوست .....

مجمع عمومی عادی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

با 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود .اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

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

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی در چارچوب دستورالعمل های حسابداری وزارت اموراقتصادی و دارایی تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴به تایید مقامات زیررسیده است .

مقام مالی قانونی	بالاترین مقام دستگاه اجرایی
داریوش صفری	فرشاد مقیمی
ذیحساب	معاون وزیر و رئیس هیات عامل

سازمان حسابرسی گزارش

ساختمان ولی عصر. تهران ـ خیابان ولی عصر ـ نبش خیابان جام جم ـ شماره ۲ ـ تلفن : ۹ - ۲۲۰۴۴۱۰۱ ـ نمابر : ۲۲۰۴۰۰۱۰
صندوق پستی: ۱۸۵۵-۱۹۳۹۵ـ تلفن گویا : ۲۳۸۶۹ـ پایگاه وب: http://www.idro.ir ـ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بدهی ها و ارزش خالص	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری				**بدهی های جاری**			
موجودی نقد	۳	۲,۶۴۳,۵۸۸	۵۲,۵۵۰	حساب ها و اسناد پرداختنی حاصل ازعملیات مبادله ای	۹	۱۶۸,۱۵۷	۵۳۹,۹۱۹
حساب ها و اسناد دریافتنی حاصل ازعملیات مبادله ای	۴	۱۴۹,۴۱۶	۱۱۱,۰۳۹	سایر حساب ها واسناد پرداختنی	۱۰	۸۴۶,۲۶۲	۱۴۳,۴۵۶
جمع دارایی های جاری		۲,۷۹۳,۰۰۴	۱۶۳,۵۸۹	**جمع بدهی های جاری**		۱,۰۱۴,۴۱۹	۶۸۳,۳۷۵
دارایی های غیر جاری				**ارزش خالص**			
دارایی های ثابت مشهود	۵	۸,۹۸۹,۰۸۸	۸,۱۷۷,۶۲۰	ارزش خالص انباشته	۱۶	۱۵,۶۲۶,۴۹۳	۱۲,۴۱۶,۳۵۳
دارایی نامشهود	۶	۰	۰				
سرمایه گذاری دولت	۷	۴,۱۴۴,۰۳۳	۴,۱۲۳,۵۲۶				
سایر دارایی های غیرجاری	۸	۷۱۴,۷۸۷	۶۳۴,۹۹۳				
جمع دارایی های غیر جاری		۱۳,۸۴۷,۹۰۸	۱۲,۹۳۶,۱۳۹	**جمع ارزش خالص**		۱۵,۶۲۶,۴۹۳	۱۲,۴۱۶,۳۵۳
جمع دارایی ها		۱۶,۶۴۰,۹۱۲	۱۳,۰۹۹,۷۲۸	**جمع بدهی ها و ارزش خالص**		۱۶,۶۴۰,۹۱۲	۱۳,۰۹۹,۷۲۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

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 ۳۰اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	سال۱۴۰۳	سال۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها			
دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته	۱۱	۳,۱۶۴,۲۵۲	۸۴,۶۶۰
سایر درآمدها	۱۲	۱۰۴,۶۱۲	۴۲,۳۱۹
		۳,۲۶۸,۸۶۴	۱۲۶,۹۷۹
هزینه ها			
هزینه کمک های بلاعوض	۱۳	(۱۱,۵۱۹)	(۱۶۴,۸۷۷)
سایر هزینه ها	۱۴	(۷,۷۰۷)	۰
		۳,۲۴۹,۶۳۸	(۳۷,۸۹۸)
وجوه انتقالی به خزانه	۱۵	(۳۹,۴۹۸)	(۱۲۳,۵۹۱)
خالص تغییر در وضعیت مالی		۳,۲۱۰,۱۴۰	(۱۶۱,۴۸۹)

صورت تغییرات در ارزش خالص

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش خالص انباشته در ابتدای سال		۱۲,۴۱۶,۳۵۳	۱۲,۵۷۷,۸۴۲
تعدیلات سنواتی		۰	۰
ارزش خالص انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱۲,۴۱۶,۳۵۳	۱۲,۵۷۷,۸۴۲
خالص تغییرات در وضعیت مالی		۳,۲۱۰,۱۴۰	(۱۶۱,۴۸۹)
ارزش خالص انباشته در پایان سال	۱۶	۱۵,۶۲۶,۴۹۳	۱۲,۴۱۶,۳۵۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

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 ۳۰اسفند ۱۴۰۳

	یادداشت	بودجه		عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
		اولیه	نهایی		
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
منابع					
دریافتی از محل اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای- منابع عمومی	۱۷	۲,۶۴۲,۰۰۹	۲,۶۴۲,۰۰۹	۲,۶۴۲,۰۰۰	۹
مصارف					
طرح های تملک دارایی های سرمایه ای - منابع عمومی	۱۸	(۲,۶۴۲,۰۰۹)	(۲,۶۴۲,۰۰۹)	۰	(۲,۶۴۲,۰۰۹)
مازاد وجوه مصرف نشده		۰	۰	۲,۶۴۲,۰۰۰	(۲,۶۴۲,۰۰۰)
وجوه انتقالی					
وجوه انتقالی از سال قبل- منابع عمومی		۵۲,۵۵۰	۵۲,۵۵۰	۵۲,۵۵۰	۰
دریافتی در دوره متمم از محل اعتبارات سال قبل - منابع عمومی		۷۴۳,۹۴۰	۷۴۳,۹۴۰	۷۴۳,۹۴۰	۰
مصارف از محل منابع عمومی		(۷۹۶,۴۹۰)	(۷۹۶,۴۹۰)	(۷۹۶,۴۹۰)	۰
وجوه انتقالی مصرف نشده		۰	۰	۰	۰
وجوه مصرف نشده سال جاری - منابع عمومی		۰	۰	۲,۶۴۲,۰۰۰	۰
وجوه انتقالی به سال آتی		۰	۰	۲,۶۴۲,۰۰۰	۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

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 به۳۰اسفند ۱۴۰۳

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 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 معدنی .

در زمینه طرح های تملک دارایی های سرمایه ای شرکت مجری تعدادی از طرح ها به شرح یادداشت ۵-۱ می‌باشد.

۱-۳-قانون تاسیس و اساسنامه

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به موجب ماده (۲) قانون تاسیس خود، دارای شخصیت حقوقی است وبه 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 لیکن قانون محاسبات عمومی بر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای حاکم است .در مواردی که در این قانون (قانون تاسیس) و اساسنامه پیش بینی نشده باشد، سازمان تابع مقررات قانون تجارت بوده و برطبق 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 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 ۳۰اسفند۱۴۰۳

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

۱-۵-۱- مشخصات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای طبق موافقتنامه متبادله درسال ۱۴۰۳ بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	نوع طرح	برآورد اعتبار طرح	اعتبار مصوب سال جاری		تخصیص اعتبار سال جاری	وجوه دریافتی سال جاری		وجوه دریافتی از محل دوره متمم سال ۱۴۰۲		وجوه دریافتی دوره متمم سال ۱۴۰۳	تعداد پروژه	بودجه مخارج آتی (طبق موافقتنامه)	سال شروع	پیش بینی سال خاتمه	منابع تامین اعتبار	نحوه اجرای طرح	محل اجرای طرح (استان/شهرستان)	دستگاه بهره بردار
					منابع عمومی	سایر منابع		منابع عمومی	سایر منابع	منابع عمومی	سایر منابع									
۱	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمکهای فنی و اعتباری برای ایجاد و توسعه مجتمع های تولیدی صادرات گرا در سواحل جاسک_گواتر	غیر انتفاعی	۱۴.۴۱۲,۱۹۱	۳۶۷,۰۰۹	۰	۳۶۷,۰۰۰	۳۶۷,۰۰۰	۰	۱۳۲,۶۰۰	۰	۰	۲	۱۲,۲۹۹,۱۰۱	۱۳۹۱	۱۴۰۷	منابع عمومی	پیمانی- امانی	سیستان و بلوچستان جاسک- گواتر	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۲	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	مشارکت در طرح های سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم	غیر انتفاعی	۱۰,۳۳۹,۷۶۹	۱,۸۶۵,۰۰۰		۱,۸۶۵,۰۰۰	۱,۸۶۵,۰۰۰	۰	۵۰۵,۰۲۰	۰	۰	۱	۰	۱۳۹۷	۱۴۰۳	منابع عمومی و سایر منابع	پیمانی- امانی	سراسری	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۳	۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	کمک به تکمیل طرح های صنایع گسترش بلوچ (بافت بلوچ) و توسعه صنایع پایین دست پتروشیمی	غیر انتفاعی	۵۳۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۰	۴۱۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۰	۱۰۶,۳۲۰	۰	۰	۲	۰	۱۴۰۲	۱۴۰۳	منابع عمومی	پیمانی	سیستان و بلوچستان- ایرانشهر	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
جمع				۲۵,۲۸۱,۹۶۰	۲,۶۴۲,۰۰۹	۰	۲,۶۴۲,۰۰۰	۲,۶۴۲,۰۰۰	۰	۷۴۳,۹۴۰	۰	۰	۵	۱۲,۲۹۹,۱۰۱						

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

۲-۱-۵-۱- تخصیص اعتبار سالجاری به میزان ۲,۶۴۲,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد می باشد.

۳-۱-۵-۱-در موافقتنامه جدید برآورد اعتبار طرح ۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸(ردیف ۲) از مبلغ ۹,۸۰۴,۷۶۹ میلیون ریال در سال قبل به مبلغ۱۰,۳۳۹,۷۶۹ میلیون ریال در سال جاری افزایش یافته 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 ۳۰اسفند ۱۴۰۳

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

ردیف	شماره طرح جدید	عنوان طرح	اهداف کیفی	نوع طرح	اهداف کمی	درصد پیشرفت طبق موافقتنامه(تجمعی)	درصد پیشرفت فیزیکی تا پایان سال ۱۴۰۳	منابع
۱	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمک های فنی واعتباری برای ایجاد و توسعه مجتمع های تولیدی صادرات گرا در سواحل جاسک ـ گواتر (یادداشت ۳-۲-۵-۱)	ایجاد و توسعه مجتمع های تولیدی صادرات گرادر سواحل جاسک گواتر	غیر انتفاعی	کمکهای فنی و اعتباری به میزان ۵۵ پروژه	۱۲.۷۶٪	ــ	مصوب- عمومی
۲	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	مشارکت در طرح های سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم (یادداشت ۴-۲-۵-۱)	ایجاد زیرساخت و ظرفیت تولید	غیر انتفاعی	ایجاد زیرساخت و ظرفیت تولید به میزان ۱.۸۷۲.۴۴۰ تن در سال ، ۲.۴۴۰ هکتارو ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ متر مربع در سال	۱۰۰٪	ــ	مصوب- عمومی و سایر منابع
۳	۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	کمک به تکمیل طرح های صنایع گسترش بلوچ (بافت بلوچ) و توسعه صنایع پایین دست پتروشیمی (یادداشت ۴-۲-۵-۱)	ایجاد زیرساخت و ظرفیت تولید	غیر انتفاعی	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ(بافت بلوچ) و توسعه صنایع پایین دست پتروشیمی	۱۰۰٪	ــ	مصوب- عمومی
۴	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	کمک به تکمیل طرح تولید بیو اتانول سوختی	تحرک بخشیدن به اقتصاد مناطق کمتر توسعه یافته	غیر انتفاعی	تولید بیو اتانول سوختی به مقدار ۶۶ میلیون لیتر	۱۰۰٪	۹۹٪	مصوب- عمومی
۵	۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	آبرسانی به منطقه ویژه اقتصادی گرمسار (یادداشت ۵-۲-۵-۱)	تحرک بخشیدن به اقتصاد مناطق کمتر توسعه یافته	غیر انتفاعی	تامین آب،برق،گاز مخابرات شهرکها و نواحی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی مربوط به ۱۰۰۰ شهرک	۸۷٪	۸۹٪	مصوب- عمومی

۱-۲-۵-۱-درصد پیشرفت طبق موافقتنامه براساس بودجه سال ۱۴۰۳ درج گردیده است.

۲-۲-۵-۱- درصد پیشرفت طبق موافقتنامه مربوط به درصد جذب منابع بودجه می باشد ، در حالیکه درصد پیشرفت فیزیکی مربوط به پیشرفت پروژه (طرح) طبق مبانی و برآورد واحد مهندسی می باشد.

۳-۲-۵-۱- طرح مذکور به دلیل ماهیت آن (تخصیص و پرداخت یارانه سود تسهیلات به سرمایه گذاران در سواحل جاسک - گواتر) درصد پیشرفت فیزیکی نداشته و درصد پیشرفت طبق موافقتنامه برمبنای پیشرفت مالی درج شده در موافتنامه می باشد.

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

۵-۲-۵-۱- برای طرح مذکور درسال مورد گزارش موافقتنامه مبادله نگردیده است لیکن پیشرفت فیزیکی آن عمدتا مربوط به تامین منابع از محل منابع داخلی شرکت مدیریت منطقه ویژه اقتصادی گرمسار می باشد.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- مبنای حسابداری تهیه بودجه

مبنای بودجه و حسابداری متفاوت است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد بر مبنای نقدی و سایر صورتهای مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است.طبقه بندی هر دو بر اساس ماهیت می باشد. شخصیت گزارشگر صورت مقایسه بودجه و عملکرد با سایر صورتهای مالی یکسان است اما دوره آنها با هم متفاوت است.یک دوره بودجه ای شامل سال مالی به علاوه دوره متمم است.بر این اساس دوره بودجه ای اعتبارات هزینه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ و دوره بودجه ای اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ می باشد.

۲-۳-دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱-دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. دارایی‌های ثابت مشهودکه 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 ، معمولا در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۳-۲-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.

۲-۴-دارایی نامشهود

۲-۴-۱- دارایی نامشهود در زمان شناخت اولیه به بهای تمام شده اندازه گیری می شود هنگامی که دارایی نامشهود از طریق عملیات غیر مبادله ای تحصیل شود بهای تمام شده اولیه آن در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می شود . مخارج تحقیق یا مخارجی که در مرحله تحقیقاتی یک پروژه داخلی واقع می شود نباید بعنوان دارایی نامشهود شناسایی شود این مخارج در هنگام وقوع باید بعنوان هزینه شناسایی شود.

۲-۴-۲- دارایی های نامشهود پس از تکمیل به واحد بهره بردار منتقل می گردد بنابراین هزینه استهلاک در طرح های تملک دارایی های سرمایه ای محاسبه نمی شود .

۲-۵-درآمدها

مبلغ اعتبار سرمایه ای تخصیصی 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-سایر حساب ها و اسناد پرداختنی (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 سهم سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران از محل وجوه اداره شده مطابق یادداشت توضیحی ۱۳صورت های مالی بعنوان هزینه دوره شناسایی می شود.

۳- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پرداخت اعتبارات طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۳-۱	۲,۶۴۲,۰۰۰	۵۲,۵۵۰
بانک سایرمنابع	۳-۲	۱,۵۸۸	۰
		۲,۶۴۳,۵۸۸	**۵۲,۵۵۰**

۳-۱- مانده حساب بانک قابل برداشت که نزد بانک مرکزی به شماره شبا ۴۱۰۱۰۳۷۴۴۴۱۱۲۶۵۲ می باشد مربوط به وجوه مصرف نشده بودجه تخصیصی سال۱۴۰۳ 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 ۳۶۷.۰۰۰ میلیون ریال، طرح کمک به تکمیل طرح های صنایع گسترش بلوچ و صنایع پایین دست پتروشیمی به مبلغ ۴۱۰.۰۰۰ میلیون ریال و طرح مشارکت در مناطق محروم به مبلغ ۱.۸۶۵.۰۰۰ میلیون ریال می باشد و طی سال ۱۴۰۴ دروجه ذینفعان پرداخت شده است . این حساب دارای دسته چک و قابل برداشت می باشد .

۳-۲- مانده حساب بانک سایرمنابع مربوط به منابع داخلی واریزی به ذیحسابی بابت طرح بافندگی صنایع بلوچ به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۳
		میلیون ریال
عودت برداشتی سازمان امورمالیاتی درسال ۱۴۰۲ توسط سازمان گسترش درسالجاری (بابت سایر منابع موافقتنامه سال ۱۴۰۲)		۵۰,۶۱۷
دریافتی طی سال ازسازمان از محل منابع داخلی سازمان گسترش(خارج از موافقتنامه جهت تسریع اجرای پروژه ها)		۶۵۲,۱۸۹
منظور شده به حساب دارایی درجریان درسال ۱۴۰۲ و پرداختی درسال جاری به پیمانکار و مشاور		(۵,۵۰۰)
منظور شده به حساب دارایی درجریان تکمیل در سالجاری	۵-۱	(۶۹۵,۷۱۸)
		۱,۵۸۸

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

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
وجوه سپرده نزد خزانه (حسن انجام کارو بیمه)	۴-۱	۱۳۷,۲۷۵	۹۸,۸۹۹
وجوه نامشخص انتقالی به خزانه	۴-۲	۱۰,۶۲۹	۱۰,۶۲۹
وجوه چکهای بین راهی انتقالی به خزانه	۱۰-۳	۱,۵۱۲	۱,۵۱۲
		۱۴۹,۴۱۶	**۱۱۱,۰۳۹**

۴-۱-مبلغ فوق تماما سپرده های نقدی پیمانکاران بابت سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره از صورت وضعیت آنها می باشد (موضوع یادداشت۳-۹) که نزد بانک تمرکز وجوه سپرده (خزانه) ذخیره می باشد. مانده بانک رد وجوه سپرده و بانک دریافت وجوه سپرده در پایان سال ۱۴۰۳ صفر می باشد .

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 واریز شده است و در زمان ارائه اسناد و مدارک مثبته جهت آزاد سازی سپرده ها مبالغ از حساب وجوه نامشخص درخواست و به حساب ذینفع واریز می گردد.

۵- دارایی هایی ثابت مشهود

شرح اقلام	یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقال	تعدیلات طی سال	مانده پایان سال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی در جریان تکمیل	۵-۱	۸,۱۲۰,۳۱۱	۸۲۵,۱۱۳	۵۷,۳۰۹	(۱۳,۶۴۵)	۸,۹۸۹,۰۸۸
پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه ای	۵-۲	۵۷,۳۰۹	۰	(۵۷,۳۰۹)	۰	۰
		۸,۱۷۷,۶۲۰	۸۲۵,۱۱۳	۰	(۱۳,۶۴۵)	۸,۹۸۹,۰۸۸

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

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال						نقل وانتقال بین طرح ها	تعدیلات طی سال	مانده پایان سال
					خرید خدمات پرداخت نشده	ازمحل منابع عمومی							
						خرید خدمات پرداختی از محل تخصیص سال ۱۴۰۳	خرید خدمات پرداختی از محل اعتبار مصرف نشده سال ۱۴۰۲	بخش تحقق یافته هزینه مالی آتی بابت اسناد خزانه	از محل منابع داخلی سازمان گسترش	جمع افزایش	نقل و انتقال از محل پیش پرداخت		
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمکهای فنی اعتباری	۵-۱-۲	۷,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۷۰۷)	۰
۲	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	مشارکت در مناطق محروم	۵-۱-۳	۵,۹۲۲,۹۰۵	۳۰,۸۷۷	۰	۱۲۸	۸۰,۷۲۶	۶۹۵,۷۱۸	۸۰۷,۴۵۱	۵۷,۳۰۹	(۶۷,۳۳۰)	(۵,۴۵۸)	۶,۷۱۴,۸۷۷
۳	۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	آبرسانی به منطقه ویژه گرمسار		۹,۳۲۱	۰	۰	۰	۶۷۹	۰	۶۷۹	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰
۴	۱۳۰۴۰۱۳۰۴۰	تکمیل طرح های صنایع گسترش بلوچ و توسعه صنایع پایین دستی		۶,۲۳۲	۰	۰	۵۵۶	۱۶,۴۲۷	۰	۱۶,۹۸۳	۰	۶۷,۳۳۰	۰	۹۰,۵۴۵
۵	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	بیوآتانول سوختی		۲,۱۷۳,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۳,۶۶۷
۶	۴۰۳۰۲۰۱۵	بهسازی و نوسازی		۴۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۰)	۰
				۸,۱۲۰,۳۱۱	۳۰,۸۷۷	۰	۶۸۴	۹۷,۸۳۲	۶۹۵,۷۱۸	۸۲۵,۱۱۳	۵۷,۳۰۹	۰	(۱۳,۶۴۵)	۸,۹۸۹,۰۸۸
												(۵-۱-۵)	(۵-۱-۴)	

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

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	درصد تکمیل(جذب بودجه)		برآورد تاریخ تکمیل	مخارج انباشته	
			۱۴۰۳	۱۴۰۲		۱۴۰۳	۱۴۰۲
						میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمک های فنی اعتباری	-	-	۱۴۰۷	۰	۷,۷۰۷
۲	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	مشارکت در مناطق محروم	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۴۰۳	۶,۷۱۴,۸۷۷	۵,۹۲۲,۹۰۵
۳	۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	آبرسانی به منطقه ویژه گرمسار	۰٪	۰٪	۱۴۰۳	۱۰,۰۰۰	۹,۳۲۱
۴	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	کمک به تکمیل بیوآتانول سوختی	۰٪	۰٪	۱۴۰۳	۲,۱۷۳,۶۶۷	۲,۱۷۳,۶۶۷
۵	۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	تکمیل طرح های صنایع گسترش بلوچ و توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۴۰۳	۹۰,۵۴۵	۶,۲۳۲
۶	۴۰۳۰۲۰۱۵	بهسازی و نوسازی	۰٪	۰٪	۱۳۸۴	۰	۴۸۰
						۸,۹۸۹,۰۸۸	۸,۱۲۰,۳۱۱

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱-۵- از مبلغ ۸۲۵.۱۱۳میلیون ریال افزایش دارایی درجریان مبلغ ۶۹۵.۷۱۸ میلیون ریال پرداختی از محل منابع داخلی سازمان گسترش (جهت تسریع در عملیات بهره برداری پروژه خط بافندگی شرکت گسترش صنایع بلوچ میباشد که درسال ۱۴۰۴ به سازمان عودت گردید) و مابقی از محل بودجه عمومی و به صورت نقد و اسناد خزانه اسلامی بوده است.

۲-۱-۵- 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 دراختیار بانکهای عامل قرارگرفته است (دراین 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 غیرجاری - تسهیلات دریافتنی بلند مدت " منتقل گردیده است. لازم به توضیح است در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷.۷۰۷ میلیون ریال مانده سرفصل دارایی در جریان تکمیل طرح مزبور ،با ملحوظ نمودن ماهیت موضوع به سرفصل سایر هزینه ها انتقال یافته است .

۳-۱-۵-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 عمدتا در سنوات قبل در قالب اسناد خزانه اسلامی اختصاص یافته که بشرح جدول ذیل می باشد :

((ارقام به میلیون ریال))

ردیف	عنوان طرح(پروژه)	درصد پیشرفت فیزیکی		مجری	مخارج انباشته			
		۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	خالص افزایش	خالص کاهش	۱۴۰۳
۱	ایجاد خط بافندگی شرکت گسترش صنایع بلوچ(شهرستان ایرانشهر)	۵۴٪	۸۶٪	ایدرو- شرکت گسترش صنایع بلوچ	۱,۱۹۱,۳۹۵	۷۹۶,۷۱۰	۰	۱,۹۸۸,۱۰۵
۲	احداث واحد تولید بیواتانول سوختی در شهرستان کرمانشاه	۹۷٪	۹۹٪	ایدرو - شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس	۳,۲۵۹,۱۶۱	۰	۰	۳,۲۵۹,۱۶۱
	احداث واحد تولید بیواتانول سوختی در شهرستان باشت	۲۰٪	۵۸٪		۲۴۰,۰۹۲	۰	۰	۲۴۰,۰۹۲
۳	ساخت سیستم از آب گیری و به آب اندازی شناور (تراول لیفت) ایزوایکو	۱۸٪	۱۸٪	ایدرو - ایزو ایکو	۲۳۱,۹۳۲	۰	۰	۲۳۱,۹۳۲
۴	تکمیل زیرساخت های شهرک تحقیقاتی کاوش	۵۶٪	۵۶٪	ایدرو	۳۸۸,۲۶۷	۰	(۵,۴۵۷)	۳۸۲,۸۱۰
۵	طرح احداث منطقه ویژه اقتصادی جهرم	۶۴.۳٪	۶۴.۹٪	ایدرو- مدیریت منطقه ویژه اقتصادی جهرم	۳۱۶,۵۴۴	۷۱۹	۰	۳۱۷,۲۶۳
۶	طرح احداث منطقه ویژه اقتصادی گرمسار	۳۱.۲٪	۴۲.۳٪	ایدرو- مدیریت منطقه ویژه اقتصادی گرمسار	۱۷۵,۰۰۱	۰	۰	۱۷۵,۰۰۱
۷	بازساز و نوسازی شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز(خرید تجهیزات)	-	-	ایدرو- شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰
۸	احداث واحد تولید تایر در سیستان و بلوچستان	-	-	ایدرو	۵۱۰	۰	۰	۵۱۰
					۵,۹۲۲,۹۰۵	۷۹۷,۴۲۹	(۵,۴۵۷)	۶,۷۱۴,۸۷۷

۴-۱-۵- تعدیلات طی سال شامل مبلغ ۷.۷۰۷ میلیون ریال بابت طرح ۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶ انتقالی به حساب سایر هزینه ها ، مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال بابت طرح بهسازی و نوسازی(شرکت تفتان قالیپ) درسنوات قبل می باشد که بدلیل عدم مصرف مبلغ مذکور توسط آن شرکت به حسابهای سازمان گسترش عودت شده بود که طی سالجاری مبلغ مذکور از سازمان گسترش دریافت و به حساب خزانه واریز گردیده است . همچنین مبلغ ۵.۴۵۷ میلیون ریال بابت برگشت اشتباه واریزی شرکت پاژبرج پارس (طرح کاوش) می باشد.

۵-۱-۵- مبلغ نقل و انتقال بین طرح ها از طرح مشارکت در مناطق محروم کسر و به طرح کمک به تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و توسعه صنایع پایین دستی با توجه به تخصیص دریافتی از خزانه در انتهای سال ۱۴۰۲ اضافه گردیده است.

۲-۵- مبلغ ۵۷.۳۰۹میلیون ریال مانده پیش پرداخت های سرمایه ای درخصوص طرح ۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸ با عنوان مشارکت در مناطق محروم، مربوط به شرکت سانتیگراد و پروژه بافندگی شرکت صنایع بلوچ می باشد.

۳-۵- طرحهای فعال سازمان دارای پوشش بیمه ای تا سقف مبلغ ۹۳،۹۵۴ میلیارد ریال می باشند.

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

۵-۵- طرح های ایجاد خط بافندگی شرکت گسترش صنایع بلوچ و احداث واحد تولید بیواتانول سوختی درکرمانشاه در سال ۱۴۰۴ تکمیل و به بهره برداری رسیده است .

۶- دارایی نامشهود

ارقام به میلیون ریال

نام منبع	شماره طرح	عنوان طرح	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	انتقال به بهره بردار	مانده در پایان سال
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمکهای فنی واعتباری برای ایجاد و توسعه مجتمع های تولیدی صادرات گرا در سواحل جاسک-گواتر	۰	۲۰,۵۰۷	(۲۰,۵۰۷)	۰
جمع			۰	۲۰,۵۰۷	(۲۰,۵۰۷)	۰

۱-۶- دارایی نامشهود فوق مربوط به دارایی های خریداری شده از محل بند (ز) تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و طرح کمک های فنی واعتباری برای ایجاد وتوسعه مجتمع های تولیدی صادرات گرا به منظور تضمین و ارتقای سطح امنیت شبکه و پیشگیری موثر از وقوع حوادث امنیتی ،می باشد .

۷- سرمایه گذاری دولت

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری دولت- طرح های غیر انتفاعی	۷-۱	۴,۱۴۴,۰۳۳	۴,۱۲۳,۵۲۶

۱-۷- سرمایه گذاری دولت مربوط به طرح های غیر انتفاعی به شرح جدول ذیل می باشد:

شماره طرح	عنوان طرح	مانده در ابتدای سال	افزایش از محل دارایی های در جریان تکمیل و دارایی نامشهود	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
۴۰۳۰۲۳۲۶	عظیم گسترش هرمز	۳۹۶,۲۹۰	۰	۳۹۶,۲۹۰
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمک های فنی و اعتباری	۰	۲۰,۵۰۷	۲۰,۵۰۷
جمع کل		۴,۱۲۳,۵۲۶	۲۰,۵۰۷	۴,۱۴۴,۰۳۳

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

۸- سایر دارایی های غیر جاری

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات مالی دریافتنی بلندمدت	۸-۱	۷۱۴,۷۸۷	۶۳۴,۹۹۳
		۷۱۴,۷۸۷	۶۳۴,۹۹۳

۸-۱- سرفصل تسهیلات مالی دریافتنی بلند مدت مربوط به وجوه اداره شده پرداختی به بانک صنعت و معدن (بانک عامل) طرح ۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶ با عنوان "کمکهای فنی و اعتباری" از سال ۱۳۹۲ تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد که به منظور تامین یارانه سود و کارمزد تسهیلات یارانه‌دار جهت پرداخت به سرمایه گذاران محلی دراختیار بانکهای عامل قرارگرفته است (دراین خصوص پرداختی سازمان(یارانه سود تسهیلات) به میزان ۵۰٪ کل سود تسهیلات می باشد) یارانه سود تحقق یافته اعلامی توسط بانک عامل از سرفصل مذکور کسر و مطابق یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی بعنوان هزینه دوره شناسایی می شود.

۸-۱-۱- مانده پایان سال تسهیلات مالی دریافتنی بلند مدت به تفکیک بانک های عامل به شرح زیر می باشد:

سال مالی	بانک عامل	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۵-۱۳۹۶	بانک کشاورزی	۰	۳۵,۱۷۹
۱۳۹۴-۱۳۹۸-۱۳۹۹-۱۴۰۰-۱۴۰۱-۱۴۰۲-۱۴۰۳	بانک صنعت ومعدن	۷۱۴,۷۸۷	۵۹۹,۸۱۴
		۷۱۴,۷۸۷	۶۳۴,۹۹۳

۹- حسابها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله ای

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
حسابها و اسناد پرداختنی	۹-۱	۳۰,۸۸۲	۴۴۱,۰۲۰
اسناد خزانه پرداختنی	۹-۲	۱۳۰,۴۷۴	۶,۶۱۶
هزینه مالی آتی	۹-۲	(۱۳۰,۴۷۴)	(۶,۶۱۶)
سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه)	۹-۳	۱۳۷,۲۷۵	۹۸,۸۹۹
		۱۶۸,۱۵۷	۵۳۹,۹۱۹

۹-۱- مبلغ فوق عمدتا مربوط به بدهی طرح ۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸ بابت صورت وضعیت شرکت سانتیگراد پیمانکار طرح بافندگی صنایع بلوچ می باشد

۹-۲ - مبلغ فوق بابت حفظ قدرت خرید مستهلک نشده اسناد خزانه واگذار شده در سال مورد گزارش و مربوط به سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ می باشد .طبق دستور العمل حسابداری بخش عمومی حسابهای هزینه مالی آتی و اسنادخزانه پرداختنی به میزان حفظ قدرت خرید واگذار شده شناسایی و در هر سال مالی مربوط به میزان مخارج تامین مالی مستهلک و به سرفصل دارایی در جریان تکمیل منتقل می گردد .توضیح اینکه مبالغ شناسایی شده حفظ قدرت خرید در هر دوره به بستانکار سرفصل سایر درآمد - انتقالات و به طرفیت اسناد خزانه پرداختنی ثبت می شود .

۹-۳- سپرده های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

نام منبع	شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
عمومی	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۶	گسترش صنایع بلوچ	۱۱۶	۱۱۶
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	کمک به تکمیل طرح تولید بیو اتانول سوختی	۱۸,۵۴۱	۱۸,۵۴۱
عمومی	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	مشارکت در طرح های سرمایه گذاری مناطق محروم	۱۱۸,۶۱۸	۸۰,۲۴۲
			۱۳۷,۲۷۵	۹۸,۸۹۹

۹-۳-۱- 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 مفاصا حساب بیمه یا تایید مجری طرح از خزانه درخواست گردیده و به ذینفع عودت می گردد.

۹-۳-۲- با عنایت به دریافت نقدی از محل منابع داخلی سازمان گسترش و واریز به حساب پیمانکار و مشاور طرح بافندگی صنایع بلوچ، لذا رقم سپرده طرح ۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸ افزایش داشته است.

۱۰- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره تعهدات سرمایه ای	۱۰-۱	۳۱,۹۳۲	۳۱,۹۳۲
سایر حسابها و اسناد پرداختنی(سازمان گسترش ونوسازی صنایع ایران)	۱۰-۲	۸۰۲,۱۸۹	۹۹,۳۸۳
وجوه واریزی نامشخص	۴-۲	۱۰,۶۲۹	۱۰,۶۲۹
چک های بین راهی	۱۰-۳	۱,۵۱۲	۱,۵۱۲
		۸۴۶,۲۶۲	۱۴۳,۴۵۶

۱-۱۰- ذخیره تعهدات سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

نام پیمانکار	شرح پیمان	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
ساز آب کیان پاد	پیمانکار طرح پروژه حوض خشک ندیم گسترش هرمز	۱۰-۱-۱	۳۱,۹۳۲	۳۱,۹۳۲
			۳۱,۹۳۲	۳۱,۹۳۲

۱۰-۱-۱- تعهدات پرداخت نشده شرکت سازآب کیان پاد در قبال بخشی از صورتحساب 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.

۲-۱۰- سایر حسابهاو اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳
	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال (از محل سایر منابع طبق موافقتنامه سال ۱۴۰۲)	۹۹,۳۸۳
عودت مبلغ برداشتی سازمان امورمالیاتی درسال ۱۴۰۲ به حساب های طرح توسط سازمان گسترش درسالجاری(از محل سایر منابع طبق موافقتنامه سال ۱۴۰۲)	۵۰۶۱۷
دریافتی طی سال از محل منابع داخلی سازمان گسترش (خارج از موافقت نامه جهت تسریع اجرای پروژه)	۶۵۲,۱۸۹
	۸۰۲,۱۸۹

۳-۱۰ - چک های بین راهی به شرح زیر می باشد :

شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۳۰۲۰۰۵	مجتمع صنعتی اسفراین	۸۹	۸۹
۴۰۳۰۲۰۱۴	تکنولوژی برتر	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲
۴۰۳۰۲۰۱۵	بهسازی و نوسازی	۱۶۱	۱۶۱
		۱,۵۱۲	۱,۵۱۲

۱-۳-۱۰- مانده مذکور مربوط به وجوه چک های بین راهی سنوات قبل از سال ۱۳۸۱می 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 مثبته مبلغ مزبور از خزانه درخواست و در وجه ایشان کارسازی می گردد).

۱۱- دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته

نام منبع	شماره طرح	یادداشت	نوع دریافت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
				میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتی بابت اعتبارات سال جاری					
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	۱۱-۱	نقد	۳۶۷,۰۰۰	۶,۰۰۰
عمومی	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	۱۱-۲	نقد	۱,۸۶۵,۰۰۰	۶۴,۹۸۰
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	۱۱-۳	نقد	۴۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۸۰
				۲,۶۴۲,۰۰۰	۸۴,۶۶۰
دریافتی بابت دوره متمم سال قبل					
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶		اسناد خزانه	۱۳۲,۶۰۰	۰
عمومی	۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰		اسناد خزانه	۱۰۶,۳۲۰	۰
عمومی	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸		اسناد خزانه	۵۰۵,۰۲۰	۰
دریافتی از خزانه				۷۴۳,۹۴۰	۰
حفظ قدرت خرید				(۲۲۱,۶۸۸)	۰
				۵۲۲,۲۵۲	۰
				۳,۱۶۴,۲۵۲	۸۴,۶۶۰

۱-۱۱-اعتبار تخصیص یافته سالجاری به مبلغ ۳۶۷,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد بوده که به سال ۱۴۰۴ منتقل و در وجه بانک عامل(بابت یارانه سود تسهیلات) پرداخت گردیده است.

۲-۱۱-اعتبار تخصیص یافته سالجاری به مبلغ ۱,۸۶۵,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد بوده که به سال ۱۴۰۴ منتقل که تا پایان شهریور سال ۱۴۰۴ در وجه ذینفعان کارسازی گردیده است.

۳-۱۱-اعتبار تخصیص یافته سالجاری به مبلغ ۴۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد بوده که به سال ۱۴۰۴ منتقل که تا پایان شهریور سال ۱۴۰۴ در وجه ذینفعان کارسازی گردیده است.

۱۲-سایر درآمدها

نام منبع	شماره طرح	یادداشت	نوع دریافت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
				میلیون ریال	میلیون ریال
سود دوره ماندگاری	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	۱۲-۱	سایر(درآمدهای متفرقه)	۶,۷۸۱	۳۲,۲۴۶
انتقالات		۱۲-۲	اسناد خزانه اسلامی	۹۷,۸۳۲	۱۰,۰۷۳
				۱۰۴,۶۱۳	۴۲,۳۱۹

۱-۱۲- درآمدهای متفرقه مربوط به سود دوره ماندگاری مانده وجوه یارانه سود تسهیلات نزد بانک کشاورزی بوده که به حساب خزانه واریز گردیده است .

۱۲-۲ - انتقالات

ازمحل	طبقه اقلام انتقال یافته	شماره طرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
اعتبارات عمومی	اسناد خزانه اسلامی	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	۸۰,۷۲۶	۹,۱۴۳
		۱۳۴۰۱۱۰۲۲	۶۷۸	۹۳۰
		۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	۱۶,۴۲۷	۰
			۹۷,۸۳۱	۱۰,۰۷۳

۱-۲-۱۲- 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 سایردرآمدها - انتقالات ثبت می گردد.

۱۳-هزینه کمکهای بلاعوض

شرح	شماره طرح	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
سایر هزینه ها	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	۱۳-۱	۱۱,۵۱۹	۱۶۴,۸۷۷
			۱۱,۵۱۹	۱۶۴,۸۷۷

۱-۱۳- سرفصل تسهیلات مالی دریافتنی بلند مدت مربوط به وجوه اداره شده پرداختی به بانک صنعت ومعدن (بانکهای عامل) طرح ۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶ با عنوان "کمکهای فنی و اعتباری" از سال ۱۳۹۲ تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد که به منظور تامین یارانه سود و کارمزد تسهیلات یارانه‌دار جهت پرداخت به سرمایه گذاران محلی دراختیار بانکهای عامل قرارگرفته است (دراین خصوص پرداختی سازمان(یارانه سود تسهیلات) به میزان ۵۰٪ کل سود تسهیلات می باشد).

۱۴- سایر هزینه ها:

شرح	شماره طرح	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
سایر هزینه های متفرقه	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	۱۴-۱	۷,۷۰۷	۰
			۷,۷۰۷	۰

۱-۱۴-درسنوات قبل مبلغ ۷,۷۰۷ میلیون ریال از محل ۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶ بابت خدمات مشاوره پرداخت گردیده بودکه باتوجه به ماهیت موضوع و طرح مربوطه به حساب هزینه منظور گردیده است.

۱۵-وجوه ارسالی به خزانه

	شماره طرح	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
واگذاری دارایی های سرمایه ای	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	۱۵-۱	۳۳,۵۶۱	۱۲۳,۵۹۱
	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	۱۵-۲	۵,۴۵۷	۰
	۴۰۳۰۲۰۱۵		۴۸۰	۰
			۳۹,۴۹۸	۱۲۳,۵۹۱

۱-۱۵- بانک کشاورزی بابت مانده مصرف نشده و سود دوره ماندگاری وجوه عاملیت دریافتی از محل طرح شماره ۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶جمعا مبلغ۳۳,۵۶۱ 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.

۲-۱۵-مبلغ ۵,۴۵۷ میلیون ریال بابت اضافه واریزی به حساب بیمه مربوط به شرکت پاژبرج پارس طرح کاوش می باشد که از مطالبات شرکت کسر و در وجه خزانه کارسازی شده است.

۱۶-ارزش خالص انباشته

مبالغ به میلیون ریال

شماره طرح	عنوان طرح	ارزش خالص انباشته		
		مانده ابتدای سال	خالص تغییر در وضعیت مالی	مانده در پایان سال
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۶	گسترش صنایع بلوچ	۱۰۵,۸۲۸	۰	۱۰۵,۸۲۸
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمکهای فنی و اعتباری	۱۲,۶۳۸	۴۵۳,۵۹۴	۴۶۶,۲۳۲
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	بیواتانول سوختی	۱,۹۱۲,۲۷۸	۰	۱,۹۱۲,۲۷۸
۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	آبرسانی به منطقه ویژه اقتصادی گرمسار	۲۰,۳۲۱	۶۷۹	۲۱,۰۰۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	مشارکت در مناطق محروم	۸,۳۱۰,۹۲۵	۲,۲۷۰,۵۲۰	۱۰,۵۸۱,۴۴۵
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	کمک به تکمیل طرحهای گسترش بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	۱۳,۶۸۰	۴۸۵,۸۲۷	۴۹۹,۵۰۷
۴۰۳۰۲۳۳۵	گسترش صنایع بلوچ	۲۵۱,۴۰۴	۰	۲۵۱,۴۰۴
۴۰۳۰۲۰۲۷	عظیم گسترش هرمز	۲۷۷,۸۰۲	۰	۲۷۷,۸۰۲
۴۰۳۰۲۳۲۶	عظیم گسترش هرمز	۳۹۶,۲۹۱	۰	۳۹۶,۲۹۱
۴۰۳۰۲۳۳۲	عظیم گسترش هرمز	۴۸۵,۴۲۵	۰	۴۸۵,۴۲۵
۴۰۳۰۲۳۳۳	کمکهای فنی و اعتباری	۴۵۹,۲۸۱	۰	۴۵۹,۲۸۱
۴۰۳۰۲۰۱۵	بهسازی و نوسازی	۴۸۰	(۴۸۰)	۰
۴۰۳۰۲۳۳۴	عظیم گسترش هرمز	۱۷۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰
جمع		۱۲,۴۱۶,۳۵۳	۳,۲۱۰,۱۴۰	۱۵,۶۲۶,۴۹۳

۱۷- دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای

دریافتی از محل اعتبارات تملک داراییهای سرمایه ای سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲,۶۴۲ میلیارد ریال بصورت نقد می باشد.

۱۸- تملک دارایی های سرمایه ای (بودجه)

شماره طرح	عنوان طرح	فصل	شرح	بودجه نهایی سال ۱۴۰۳	بودجه نهایی سال ۱۴۰۲
				میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمک های فنی اعتباری جاسک و گواتر	هفتم	سایر دارایی های تولید نشده	۳۶۷,۰۰۹	۳۳۸,۰۴۹
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم	اول	ساختمان	۷۰۱,۰۸۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم	دوم	ماشین الات	۱,۱۶۳,۹۲۰	۷۳۲,۸۰۰
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	اول	ساختمان	۹۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	دوم	ماشین الات	۳۱۲,۰۰۰	۱۳۴,۰۷۲
				۳,۶۴۲,۰۰۹	۱,۴۶۹,۹۲۱

۱- ۱۸-اهداف و سیاستهای بودجه ای:

۱-۱-۱۸-اهداف وسیاستهای بودجه ای اعتبارات طرح تملک دارایی های سرمایه ای بطور کامل به شرح جدول یادداشت ۲-۵-۱ ارائه شده است.

۲- ۱۸-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 ۱۴۰۳	تفاوت
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمک های فنی اعتباری جاسک و گواتر	هفتم	سایر داراییهای تولید نشده	۰	۳۶۷,۰۰۹	(۳۶۷,۰۰۹)
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم	اول	ساختمان	۰	۷۰۱,۰۸۰	(۷۰۱,۰۸۰)
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم	دوم	ماشین الات	۰	۱,۱۶۳,۹۲۰	(۱,۱۶۳,۹۲۰)
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	اول	ساختمان	۰	۹۸,۰۰۰	(۹۸,۰۰۰)
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	دوم	ماشین الات	۰	۳۱۲,۰۰۰	(۳۱۲,۰۰۰)
				۰	۲,۶۴۲,۰۰۹	(۲,۶۴۲,۰۰۹)

۱-۲-۱۸-علت تفاوت عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با بودجه نهایی عدم تخصیص اعتبارات مصوب و همچنین دریافت دیر هنگام وجوه در سال ۱۴۰۳ میباشد که مصرف نشده است.

۳- ۱۸-صورت تطبیق عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با مبالغ مندرج در صورتهای مالی به تفکیک فصول به شرح زیر است.

شماره طرح	منبع	عنوان طرح	فصل	شرح	عملکرد طبق صورتهای مالی	تغییرات طی سال	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	بودجه عمومی	تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ و صنایع پایین دستی پتروشیمی	اول و دوم	ساختمان و ماشین آلات	۱۶,۹۸۳	(۱۶,۹۸۳)	۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	بودجه عمومی	سرمایه گذاری با اولویت مناطق محروم	اول و دوم	ساختمان و ماشین آلات	۸۰۷,۴۵۱	(۸۰۷,۴۵۱)	۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	بودجه عمومی	آبرسانی به منطقه ویژه اقتصادی گرمسار	اول	ساختمان	۶۷۹	(۶۷۹)	۰
					۸۲۵,۱۱۳ (یادداشت۵)	(۸۲۵,۱۱۳)	۰

۱-۳-۱۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، تغییرات طی سال عمدتاً شامل پرداختی از محل سایر منابع و بخش تحقق یافته هزینه مالی آتی بابت اسناد خزانه می باشد.

۱۹- حسابهای انتظامی

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
تضامین دریافتی	۱۹-۱	۱,۰۱۶,۴۸۴	۹۸۱,۱۴۴
کنترل قراردادها	۱۹-۲	۱,۲۹۷,۵۵۱	۱,۳۳۶,۱۵۵
اسنادخزانه اسلامی	۱۹-۳	۰	۷۴۳,۹۴۰
منابع پیش بینی شده	۱۹-۴	۳۹,۴۹۸	۱۲۳,۵۹۱
		۲,۳۵۳,۵۳۳	۳,۱۸۴,۸۳۰

۱-۱۹- حسابهای انتظامی - تضامین دریافتی بشرح زیر می باشد:

شماره طرح	عنوان طرح	نوع تضمین	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
				میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری در مناطق محروم	ضمانتنامه بانکی	۱۹-۱-۱	۱,۰۱۶,۴۸۴	۹۷۱,۳۹۵
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری در مناطق محروم	سپرده		۰	۸,۲۰۶
۱۳۰۴۰۱۱۰۲۲	آبرسانی به منطقه ویژه اقتصادی گرمسار	سپرده		۰	۱,۵۴۳
				۱,۰۱۶,۴۸۴	۹۸۱,۱۴۴

۱-۱-۱۹- افزایش ضمانتنامه بانکی در سال جاری عمدتا ناشی از دریافت ضمانتنامه بانکی جهت آزاد سازی سپرده حسن انجام کار شرکت سانتیگراد مربوط به طرح بافندگی صنایع بلوچ می باشد.

۲-۱۹- حساب انتظامی - کنترل قراردادها بشرح زیر می باشد :

شماره طرح	عنوان طرح	تعداد پیمانکار	۱۴۰۳	۱۴۰۲
			میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمکهای فنی اعتباری	۲	۶۴۷,۴۰۷	۳۷۹,۵۰۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری در مناطق محروم	۱۶	۶۵۰,۱۴۴	۹۵۶,۶۵۵
			۱,۲۹۷,۵۵۱	۱,۳۳۶,۱۵۵

۳-۱۹- حساب انتظامی - اسناد خزانه اسلامی بشرح زیر می باشد :

شماره طرح	عنوان طرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمکهای فنی اعتباری	۰	۱۳۲,۶۰۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	سرمایه گذاری در مناطق محروم	۰	۵۰۵,۰۲۰
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۸	کمک به تکمیل طرح تولید بیواتانول سوختی	۰	۱۰۶,۳۲۰
		۰	۷۴۳,۹۴۰

۱-۳-۱۹-مانده حساب انتظامی - اسناد خزانه اسلامی در هر سال به میزان اسناد خزانه تخصیص یافته و مصرف نشده اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای در همان سال می باشد .

۴-۱۹- حساب انتظامی -کنترل منابع پیش بینی شده بشرح زیر می باشد :

شماره طرح	شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶		۳۳,۵۶۱	۱۲۳,۵۹۱
۴۰۳۰۲۰۱۵	واگذاری دارایی های سرمایه ای	۴۸۰	۰
۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸		۵,۴۵۷	۰
		۳۹,۴۹۸	۱۲۳,۵۹۱

۱-۴-۱۹-براساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی معادل واریزی به حساب خزانه می بایست سرفصل کنترل منابع پیش بینی شده ثبت گردد.

۲۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

درتاریخ صورت وضعیت مالی طرح تملک دارایی های سرمایه ای شامل مبلغ ۱.۲۹۷.۵۵۱میلیون ریال تعهدات سرمایه ای (بشرح یادداشت ۲-۱۹) می باشد .همچنین طرح فاقد هرگونه بدهی و دارایی های احتمالی می‌باشد .

۲۱- وضعیت ارزی

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

۲۲- رویدادهای بعد از صورت وضعیت مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد غیر تعدیلی که مستلزم افشا باشد رخ نداده است.

شرکت سهامی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۳۰اسفند۱۴۰۳

پیوست یک

- جدول مقایسه عملکرد با موافقتنامه ابلاغی سال ۱۴۰۳

ردیف	شماره طرح	عنوان طرح	اعتبار مصوب سال ۱۴۰۳ - میلیون ریال	تخصیص ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ میلیون ریال	عملکرد سال بودجه‌ای (۱۸ ماهه) - میلیون ریال	پیشرفت فیزیکی طبق برنامه / موافقتنامه تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۴- درصد	پیشرفت فیزیکی واقعی تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۴ - درصد	درصد انحراف
۱		**ریزپروژه‌های ایجاد ظرفیت:**						
	۱۳۰۴۰۱۱۰۳۸	احداث خط بافندگی شرکت گسترش صنایع بلوچ	۱٫۸۶۵٫۰۰۰	۱٫۸۶۵٫۰۰۰	۱٫۸۶۵٫۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۰٪
		مشارکت در طرح‌های سرمایه‌گذاری با اولویت مناطق محروم	۱٫۸۶۵٫۰۰۰	۱٫۸۶۵٫۰۰۰	۱٫۸۶۵٫۰۰۰			
۲	۱۳۰۴۰۱۲۰۴۰	کمک به تکمیل طرح های گسترش صنایع بلوچ(بافت بلوچ) و توسعه صنایع پایین دست پتروشیمی	۴۱۰٫۰۰۰	۴۱۰٫۰۰۰	۴۱۰٫۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۰٪
۳	۱۳۰۴۰۱۲۰۲۶	کمک‌های فنی و اعتباری برای ایجاد و توسعه مجتمع‌های تولیدی صادرات‌گرا در سواحل جاسک و گواتر	۳۶۷٫۰۰۹	۳۶۷٫۰۰۰	۳۶۷٫۰۰۰	–	–	–