

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

سازمان خصوصی سازی

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

سازمان خصوصی سازی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۸	صورت های مالی
۴۹ الی ۵۲	سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه و عملکرد

سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران

پایتخت

وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
سازمان خصوصی سازی**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی
اظهاری نظر مشروط**

۱ - صورت‌های مالی سازمان خصوصی سازی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی سازمان خصوصی سازی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 اظهار نظر مشروط

۲ - صورت‌های مالی سازمان مورد گزارش براساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی تهیه شده است. با توجه به ماهیت فعالیت سازمان به عنوان نماینده دولت در واگذاری بنگاه‌های مشمول اصل ۴۴ قانون اساسی، استفاده از استانداردهای حسابداری بخش عمومی، حوزه عملیات و وضعیت مالی را در خصوص واگذاری‌های انجام شده، از جمله شناسایی درآمدهای به نمایندگی از دولت، واگذاری‌های ابطالی، عملکرد سهام عدالت و وجوه دریافتی و وجوه ارسالی به خزانه، به نحو مناسب‌تر منعکس می‌کند. همچنین در سال مالی مورد گزارش بابت مولدسازی دارایی‌های دولت و موضوع ماده ۲۱۷ قانون مالیات‌های مستقیم به ترتیب مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال و مبلغ ۶۵ میلیارد ریال دریافت شده که موارد مزبور به اشتباه به طرفیت سایر حساب‌های پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۰) ثبت شده است. علاوه بر این وجوه مصرف شده از محل مولد سازی دارایی‌های دولت و ماده ۲۱۷ قانون مالیات‌های مستقیم به ترتیب به مبلغ ۴/۳ میلیارد ریال (بابت هزینه تبلیغات و مشاوره) و مبلغ ۳۲/۶ میلیارد ریال (بابت هزینه حقوق و دستمزد کارکنان) به طرفیت سایر حسابهای پرداختنی اعمال گردیده و در حساب هزینه‌ها منظور نشده است. همچنین مبلغ ۱۳ میلیارد ریال بابت مولد سازی دارایی‌ها دریافت شده که در دفاتر و صورت‌های مالی منعکس نشده است.

۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۲۷ الی ۴-۲۷، بابت جرایم مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم (سال‌های ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰)، مالیات و عوارض بر ارزش‌افزوده (سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰) و مالیات حقوق (سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰) جمعاً مبلغ ۵۷۳ میلیارد ریال، توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است. علاوه بر آن به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲۲ بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸ میلیارد ریال نسبت به مالیات پرداختنی، مالیات بیشتری مطالبه شده است. از بابت موارد فوق، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابزاری در حسابها منظور شده است. تعدیل حسابها از بابت موارد مذکور ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر، برای این سازمان میسر نیست.

۴- مبالغ مربوط به برخی اجزای هزینه‌های اداری و عمومی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۷) از جمله خدمات رفاهی، اضافه کار، حق الزحمه خدمات قراردادی و هزینه تبلیغات به نحو صحیح و مناسب افشا نشده و افشای لازم از بابت ماهیت بدهی‌های احتمالی (یادداشت توضیحی ۱-۲۷) به عمل نیامده است.

۵- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی بابت دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۴) به مبلغ ۳۰۸۸ میلیارد ریال تاکنون دریافت نشده است. علاوه بر آن به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۴ و ۲-۱۴۰، مبلغ ۴۸۷۷ میلیارد ریال وجوه دریافتی از خریداران در سال‌های قبل و واریزی آن به خزانه، با ابطال قراردادهای واگذاری بنگاه‌ها طبق آرای قطعی صادره از مراجع قضایی به حساب طلب از خزانه به طرفیت بدهی به خریداران منظور شده که پاسخ تاییدیه درخواستی از این بابت نیز دریافت نشده است. آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های مزبور، بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نیست.

سازمان حسابرسی

۶- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از سازمان خصوصی سازی 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 مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۷- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۷، دعاوی مطروحه علیه سازمان خصوصی سازی با آخرین مبالغ مورد دعوی آنها بالغ بر ۲۰۱۸۵ میلیارد ریال است که تعیین پیامدهای ناشی از دعاوی مذکور موکول به صدور رای توسط هیئت داورى مربوط و مراجع قضایی است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت هیئت عامل در قبال صورت های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت عامل است. در تهیه صورت های مالی، هیئت عامل مسئول ارزیابی توانایی سازمان خصوصی سازی 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 سازمان یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها، طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان خصوصی‌سازی، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط سازمان خصوصی‌سازی و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی آن سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود. یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبوده، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود، آن سازمان از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی سازمان خصوصی‌سازی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی آن سازمان، 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 ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه آن سازمان و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- گزارش تطبیق عملیات سازمان خصوصی سازی با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی به استثنای وزیر صنعت، معدن و تجارت و وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، به شرح صفحات ۴۹ الی ۵۲ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء (۳-۱) بند "ل" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن توجه به عدم تناسب اهداف کمی مصوب با عملیات سازمان و موارد مندرج در بند ۴ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت عامل باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط در موارد زیر رعایت نشده یا مدارکی دال بر رعایت آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

ردیف	قانون و شماره ماده مربوط	موضوع موارد عدم رعایت
۱	قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و ضوابط اجرایی آن جزء (۳) بند "م" تبصره (۲)	تصویب صورت های مالی سالانه توسط مجمع عمومی حداکثر تا پایان مرداد ۱۴۰۱ (صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ به تصویب مجمع عمومی صاحبان سرمایه رسیده است).
۲	بند د تبصره ۱۲	پرداخت های مستمر و غیر مستمر نقدی، غیر نقدی و تسهیلات به کلیه شاغلین از هریک از منابع و حساب های دولتی و متعلق به دولت نزد خود به تفکیک شماره ملی با اختصاص شناسه یکنای پرداخت کارکنان دولت از تاریخ تیر ماه ۱۴۰۱.
۳	جزء (۲) بند "و" تبصره (۱۸) و آیین نامه اجرایی آن و ماده (۱۷)	ارایه گزارش مربوط به اجرای برنامه های ارتقای بهره وری تا پایان خردادماه سال ۱۴۰۱ به سازمان برنامه و بودجه کشور، سازمان ملی بهره وری و کمیسیون های برنامه و بودجه و محاسبات و جهش و رونق تولید و نظارت بر اصل ۴۴ قانون اساسی (گزارش اقدامات در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ ارسال شده است).
۴	موضوع بند الف ماده ۵ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه ماده (۴۱) ضوابط اجرایی قانون بودجه	تدوین، ابلاغ و پیگیری اجرای دستورالعمل های کاهش مصرف گاز، آب و برق و همچنین مصرف گاز و آب حداکثر معادل متوسط مصرف در مدت مشابه سال ۱۴۰۰.

ردیف	قانون و شماره ماده مربوط	موضوع موارد عدم رعایت
۵	آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی موضوع بند "ه" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور ماده ۱۰	دعوت از اعضای مجمع توسط رئیس مجمع عمومی حداکثر ظرف دو هفته پس از انتشار گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (تاریخ انتشار گزارش حسابرس ۱۴۰۱/۵/۳۰ و تاریخ دعوتنامه ۱۴۰۱/۸/۰۷ بوده است).
۶	ماده ۲۷	ارسال صورتجلسات تنظیم شده در مجمع ظرف ده روز بعد از تاریخ برگزاری جلسه مجمع به اعضای مجمع و امضای صورتجلسه توسط اعضای مجمع حداکثر ظرف ده روز کاری (امضاء های صورتجلسه مربوطه در سال ۱۴۰۲ تکمیل شده است).
۷	ماده ۲۶	ثبت تمامی صورتجلسات مجمع عمومی در اداره ثبت شرکت ها.
۸	دستورالعمل نحوه نظارت پس از واگذاری بنگاه ها و شرکت های دولتی موضوع جزء (۴) بند ب ماده ۴۰ قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی ماده ۱۲	گزارش اقدامات نظارتی به هیئت واگذاری به صورت ۶ ماهه و سالانه.
۹	آیین نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت تبصره ۲ ماده ۳ و ماده ۴	تشکیل شرکت هلدینگ سهامی عام جهت مدیریت سهام شرکت های غیر بورسی و تامین و تخصیص وجوه مالی از محل سود سهام عدالت سنوات گذشته برای تاسیس و مدیریت هزینه های شرکت هلدینگ سهامی عام (در این خصوص ۳۳۹۶ میلیارد ریال بابت سود سهام دریافت شده از شرکت های طرح سهام عدالت نزد سازمان خصوصی سازی باقی مانده است).
۱۰	دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت های دولتی موضوع تبصره ذیل ماده (۳۰) آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی ماده ۳	تشکیل کمیته حسابرسی، ارزیابی و نظارت ادواری عملکرد آن و ایجاد واحد حسابرسی داخلی در راستای تحقق اهداف حاکمیت شرکتی.
۱۱	(موضوع ماده ۳۰ آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی) ماده ۶	ممنوعیت انتخاب اعضای هیئت عامل به عنوان نماینده مجمع عمومی در هیئت ترک تشریفات مناقصه و مزایده (در خصوص عضو سابق هیئت عامل).

سازمان خصوصی سازی

۱۲- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان خصوصی سازی به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد ماده ۱۰ اساسنامه مبنی بر تشکیل هیئت عامل از پنج عضو رعایت نگردیده است. (هیئت عامل شامل چهار عضو است).

۱۲-۲- پیگیری های سازمان خصوصی سازی جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ صاحبان سرمایه، در خصوص بندهای ۳، ۷، ۱۰-۱، ۱۲، ۱۶، قسمتی از بند ۵، ردیف ۳ بند ۱۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است.

الف- تدوین و ارایه برنامه واگذاری های سازمان با هدف تقویت مشارکت بخش خصوصی واقعی، تحقق شفاف سازی قیمت گذاری بنگاه های مشمول واگذاری، ارایه برنامه جامعی حاوی تبیین فرآیند آماده سازی و روش های اصلاح ساختار شرکت های باقیمانده مشمول واگذاری و نحوه تامین منابع و شیوه اداره آنها و اصلاح ساختار بنگاه ها و رفع چالش های حقوقی آنها قبل از واگذاری، اعمال فرآیند نظارت دقیق و پویا پس از واگذاری ها و بهبود مدل نظارتی فعلی.

ب- انجام حسابرسی ویژه واگذاری هایی که بر اساس رای صادره از مراجع ذیصلاح، قرارداد واگذاری ابطال گردیده و بنگاه ها یا اموال واگذار شده به دولت عودت داده شده است.

پ- وصول اسناد واخواستی و مطالبات سنواتی از خریداران سهام به مبلغ ۳۹۲۳ میلیارد ریال، مطالبات سود سهام سنوات قبل از شرکت مخابرات ایران به مبلغ ۳۹۵۱ میلیارد ریال و جریمه تاخیر از شرکت های مخابرات ایران، کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و دخانیات جمعاً به مبلغ ۲۵۱۰ میلیارد ریال، در اجرای مفاد بند ۳ مصوبه شماره ۳۲۸ هیئت واگذاری.

ت- اخذ تاییدیه از اعضای مجمع عمومی بابت گزارش تطبیق عملکرد با بودجه سال ۱۴۰۰.

ساز

ث- انجام حسابرسی ویژه بابت مبالغ پرداختی از محل سود سهام عدالت برای جبران خدمات شرکت‌های تعاونی شهرستانی سهام عدالت شامل مبلغ ۳۳۳ میلیارد ریال پرداختی به موجب تصویب‌نامه‌های هیئت وزیران و آرای محاکم قضایی (یادداشت توضیحی ۳-۳-۱-۲۰) و مبلغ ۱۰۴۰ میلیارد ریال پرداختی به صورت علی‌الحساب به موجب مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۹/۱۶ شورای عالی بورس و اوراق بهادار (یادداشت توضیحی ۲-۳-۱-۲۰).

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

۱۴- گزارش هیئت عامل درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان خصوصی‌سازی، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و بند یک ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت‌عامل آن سازمان باشد، جلب نشده است.

۱۵- اقدامات انجام شده جهت وصول مطالبات از سازمان تأمین اجتماعی، صندوق بازنشستگی کشوری، صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر، سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) بابت هزینه ارزیابی شرکت‌های واگذار شده برای رد دیون دولت جمعاً به مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳-۵-۱-۱۴) و جرایم تاخیر پرداخت سود سهام شرکت پالایش نفت بندرعباس به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال به نتیجه نرسیده است.

سازمان حسابرسی
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه‌ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد‌های حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد سازمان،

طراحی نرم افزارهای سازمان به گونه ای که ارایه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت پذیرد ، طبقه بندی خطر تعاملات کاری ارباب رجوع در سه سطح ساده ، معمول و مضاعف و تعیین سطح فعالیت ارباب رجوع بر اساس مقررات مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نشده است .

سازمان حسابرسی

۳۱ تیر ۱۴۰۲

امیرعلی بامزر

محبوبی حاتمی

سازمان حسابرسی

سازمان خصوصی سازی

بسمه تعالی

سازمان خصوصی سازی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورت های مالی سازمان خصوصی سازی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۸

۴۹-۵۲

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

• سایر اطلاعات مالی - گزارش تطبیق بودجه اصلاحی با عملکرد

صورت های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به تأیید هیئت عامل سازمان رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیأت عامل

معاون وزیر و رئیس کل

حسین قربانزاده

عضو هیأت عامل و معاون برنامه ریزی، توسعه منابع و امور پشتیبانی

مجتبی رجائی خراسانی

عضو هیأت عامل و معاون نظارت، امور حقوقی و قراردادها

سید محمد حسینی

عضو هیأت عامل و معاون شرکت ها و قیمت گذاری بنگاه ها

میثم بیله فروش

سازمان خصوصی سازی
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۵۹۱,۲۷۷	۵,۷۷۷,۶۹۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۵۷,۱۹۰)	(۴۲۳,۸۶۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۳۴,۰۸۷	۵,۳۵۳,۸۲۹		سود ناخالص
(۵۴۴,۹۷۰)	(۶۹۳,۴۸۶)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۱,۰۲۶	۲۲۶	۸	سایر درآمدها
۲,۷۹۰,۱۴۳	۴,۶۶۰,۵۶۹		سود عملیاتی
۵۶,۲۳۵	(۷۶۸)	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲,۸۴۶,۳۷۸	۴,۶۵۹,۸۰۱		سود قبل از مالیات
(۷۰۲,۴۱۲)	(۹۳۱,۹۶۰)	۲۲-۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۴۳,۹۶۶	۳,۷۲۷,۸۴۱		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان خصوصی سازی
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۴۳.۴۹۵	۴۳۷.۴۹۶	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
۱.۳۰۰	۱.۳۰۰	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۲۰.۴۹۹.۹۹۲	۸۴۳.۹۷۷.۱۴۷	۱۲ دریافتنی‌های بلند مدت
۲۰.۸۴۴.۶۸۷	۸۴۴.۴۱۵.۸۴۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲.۳۱۹	۱۰.۶۲۱	۱۳ پیش پرداخت‌ها
۴۱.۸۴۹.۶۵۳	۲۸۹.۷۰۶.۹۴۳	۱۴ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴.۹۷۲	۴.۹۷۲	۱۵ موجودی سهام
۶۱.۵۲۷.۶۸۸	۷.۰۲۸.۸۵۳	۱۶ موجودی نقد
۱۰۳.۳۸۴.۶۳۲	۲۹۶.۷۵۱.۳۸۹	جمع دارایی‌های جاری
۱۲۴.۲۲۹.۳۱۹	۱.۱۴۱.۱۶۷.۲۳۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۳۱۸.۵۸۱	۳۱۸.۵۸۱	۱۷ سرمایه
۳۱۸.۵۸۱	۳۱۸.۵۸۱	۱۸ اندوخته قانونی
۱۰.۵۷۶	۱۰.۵۷۶	۱۹ سایر اندوخته‌ها
.	.	سود (زیان) انباشته
۶۴۷.۷۳۸	۶۴۷.۷۳۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲۰.۴۹۳.۰۸۱	۸۴۳.۹۶۹.۰۹۳	۲۰ پرداختنی‌های بلند مدت
۲۱۸.۳۱۶	۲۹۱.۹۱۸	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۰.۷۱۱.۳۹۷	۸۴۴.۲۶۱.۰۱۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱۰۰.۶۱۶.۸۵۱	۲۹۲.۷۱۳.۳۰۶	۲۰ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۵۲۴.۱۲۶	۶۳۱.۵۳۳	۲۲ مالیات پرداختنی
۱.۷۲۹.۲۰۷	۲.۹۱۳.۶۴۴	۲۳ سود سهام پرداختنی
۱۰۲.۸۷۰.۱۸۴	۲۹۶.۲۵۸.۴۸۳	جمع بدهی‌های جاری
۱۲۳.۵۸۱.۵۸۱	۱.۱۴۰.۵۱۹.۴۹۴	جمع بدهی‌ها
۱۲۴.۲۲۹.۳۱۹	۱.۱۴۱.۱۶۷.۲۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان خصوصی سازی
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
۶۴۷,۷۳۸	۰	۱۰,۵۷۶	۳۱۸,۵۸۱	۳۱۸,۵۸۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۱۴۳,۹۶۶	۲,۱۴۳,۹۶۶	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۷۴۳,۶۸۵)	(۷۴۳,۶۸۵)	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۱,۴۰۰,۲۸۱)	(۱,۴۰۰,۲۸۱)	۰	۰	۰	سود سهام - ماده «۳۷» اساسنامه سازمان
۶۴۷,۷۳۸	۰	۱۰,۵۷۶	۳۱۸,۵۸۱	۳۱۸,۵۸۱	سود سهام - بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)
					مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۷۳۷,۸۴۱	۳,۷۳۷,۸۴۱	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه سال در ۱۴۰۱
(۱,۳۹۷,۹۴۰)	(۱,۳۹۷,۹۴۰)	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۲,۳۲۹,۹۰۱)	(۲,۳۲۹,۹۰۱)	۰	۰	۰	سود سهام - ماده «۳۷» اساسنامه سازمان
۶۴۷,۷۳۸	۰	۱۰,۵۷۶	۳۱۸,۵۸۱	۳۱۸,۵۸۱	سود سهام - بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)
					مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

سازمان خصوصی سازی
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۸.۷۱۹.۴۵۱	(۵۰.۹۸۴.۳۰۵)	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۱۴۸.۹۲۹)	(۸۲۶.۱۲۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۸.۵۷۰.۵۲۲	(۵۱.۸۱۰.۴۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۴.۲۸۳)	(۱۴۵.۰۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۴.۲۸۳)	(۱۴۵.۰۰۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۸.۵۳۶.۲۳۹	(۵۱.۹۵۵.۴۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
(۱.۷۸۱.۲۳۰)	(۲.۵۴۳.۴۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱.۷۸۱.۲۳۰)	(۲.۵۴۳.۴۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۶.۷۵۵.۰۰۹	(۵۴.۴۹۸.۸۳۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۴.۷۷۲.۶۷۹	۶۱.۵۲۷.۶۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۱.۵۲۷.۶۸۸	۷.۰۲۸.۸۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان خصوصی‌سازی با شناسه ملی ۱۴۰۰۲۸۶۸۳۰ در اجرای ماده «۱۵» از فصل سوم قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و با تغییر اساسنامه سازمان مالی گسترش مالکیت واحدهای تولیدی، به موجب تصویب‌نامه شماره ۷۸۵۸/ت/۲۳۷۰۸ هـ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۲۶ هیئت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۰/۱/۲۹ تشکیل شده است. کلیه دارایی‌ها اعم از منقول و غیرمنقول و حقوق مالی و همچنین دیون و تعهدات سازمان مالی مذکور به سازمان خصوصی‌سازی انتقال یافته است. به موجب ماده (۲۷) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی و تصویب‌نامه شماره ۴۲۷۳۳/۲۶۰۶۲۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ هیئت وزیران، اساسنامه سازمان بر اساس مأموریت‌های جدید مصوب شده است. نشانی مرکز اصلی سازمان در شهر تهران واقع است و در صورت لزوم می‌تواند با تصویب مجمع عمومی در مراکز استان‌ها دفتر و یا نمایندگی ایجاد نماید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت سازمان طبق ماده (۴) اساسنامه مصوب مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن به شرح ذیل می‌باشد:

- تهیه راهکارهای تسهیل دستیابی به توسعه مشارکت عمومی جهت افزایش بهره‌وری منابع مادی و انسانی و توسعه توانمندی‌های بخش خصوصی و تعاونی و ارائه آن به هیئت وزیران برای تصویب.
- اعمال نمایندگی وزارت امور اقتصادی و دارایی در امر واگذاری‌ها.
- برنامه‌ریزی واگذاری سهام شرکت‌ها مشتمل بر شرایط و نحوه واگذاری سهام در چارچوب قوانین و مقررات مربوط پس از تصویب هیئت واگذاری.
- تعیین بانک‌ها، موسسات تأمین سرمایه و شرکت‌های سرمایه‌گذاری جهت تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید سهام.
- شناسایی و انجام اقدامات اجرایی لازم برای تبدیل تصدی‌های قابل واگذاری دولتی که در قالب غیر شرکتی اداره می‌شوند، به شخصیت حقوقی مناسب و انجام عملیات واگذاری آنها در اجرای ماده (۱۹) قانون.
- عرضه هرگونه سهام، سهم الشرکه، حق تقدم ناشی از سهام، سهم‌الشرکه و حقوق مالکانه مربوط به بنگاه‌های موضوع ماده (۸۶) قانون، پس از تصویب هیئت واگذاری.
- انجام وظایف دبیرخانه هیئت واگذاری.
- انجام سایر وظایفی که برای واگذاری سهام و خصوصی‌سازی در چارچوب برنامه‌های توسعه‌ای کشور و قانون و سایر قوانین و مقررات مربوط، به سازمان محول شده یا می‌شود.
- نظارت بر اجرای دقیق مفاد قراردادهای مربوط به واگذاری.
- نظارت و پشتیبانی بعد از واگذاری برای تحقق اهداف واگذاری.

فعالیت اصلی سازمان طی سال مالی جاری انجام امور مرتبط با واگذاری بنگاه‌های دولتی قابل واگذاری به بخش خصوصی و وصول مطالبات دولت و واریز کلیه وجوه به خزانه‌داری کل کشور بر اساس تکالیف مندرج در اساسنامه، قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی، ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، تصویب‌نامه‌های هیئت وزیران، تصویب‌نامه‌های شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی و مصوبات هیئت واگذاری بوده است.

۳-۱- مشخصات و تاریخچه مولد سازی

مطابق مصوبه شصت و هفتمین جلسه شورای عالی هماهنگی اقتصادی ابلاغی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۷ وزارت امور اقتصادی و دارایی مجری شناسایی، واگذاری، فروش و مولدسازی اموال دولت است. در این راستا بر اساس ابلاغیه شماره ۱۷۰۵۹۶/م مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۶ وزیر امور اقتصادی و دارایی وظایف وزارت امور اقتصادی و دارایی در خصوص مولدسازی دارایی‌های دولت مندرج در ماده (۶) آیین‌نامه اجرایی مولدسازی دارایی‌های دولت مصوب جلسه ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ هیئت عالی مولدسازی دارایی‌های دولت به شرح زیر به سازمان خصوصی‌سازی محول شده است.

- شناسایی دارایی‌های مازاد دستگاه‌های مشمول.
- پیشنهاد فهرست دارایی‌های مازاد به هیئت عالی مولدسازی دارایی‌های دولت.
- پیشنهاد روش مولدسازی دارایی‌های مازاد با اخذ نظرات از دستگاه‌های مشمول به هیئت عالی مولدسازی دارایی‌های دولت.
- تهیه فهرست و نحوه تعیین تکلیف طرح‌های عمرانی نیمه‌تمام، به‌صورت مشترک با سازمان برنامه و بودجه کشور با اخذ نظرات از دستگاه‌های مشمول و ارائه آن به هیئت.
- انجام هر یک از اقدامات اجرایی فرآیند فروش و مولدسازی از جمله: شناسایی، آماده‌سازی، قیمت‌گذاری و عقد قرارداد.

۴-۱- تعداد کارکنان

۴-۱-۱- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت خدماتی که امور خدماتی سازمان را به عهده دارد، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۸۵	۸۵	کارکنان رسمی
۱۴	۱۴	کارکنان پیمانی
۷۵	۷۲	کارکنان قراردادی
۱۷۴	۱۷۱	
۳۵	۳۰	کارکنان شرکت خدماتی
۱۴	۱۰	کارکنان مشاور و ساعتی
۲۲۳	۲۱۱	

۴-۱-۲- در سال مورد گزارش به استناد تبصره «۳» ماده (۲۷) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی از خدمات تعداد «۱۰» نفر کارشناس (اشخاص حقیقی) در قالب قراردادهای مشاوره و ساعتی استفاده شده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است، به شرح ذیل است:
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز»: استاندارد مذکور از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا گردیده است و فاقد تأثیر با اهمیت بر وضعیت و عملکرد سازمان است.

۳-۱-۳ اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱-۳-۱ مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۱-۳ در راستای تکلیف مندرج در صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ صورت‌های مالی سال مالی جاری، بر اساس استانداردهای حسابداری بخش تجاری تهیه شده است.

۳-۲-۱ انواع درآمدهای عملیاتی سازمان بابت ارائه خدمات و حق‌الزحمه آن‌ها طبق مصوبه شماره ۳۳۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ هیئت واگذاری به شرح زیر است:

۳-۲-۱-۱ درآمد حق‌العمل فروش بنگاه‌ها

درآمد حق‌العمل واگذاری بنگاه‌ها برای کلیه روش‌ها اعم از اقساطی، تدریجی، ترجیحی، رد دیون، سهام عدالت و سایر روش‌های واگذاری به شرح ذیل محاسبه و از محل وجوه حاصل از واگذاری بنگاه‌ها تسویه می‌گردد.

شرح (مبنای محاسبه حق‌العمل فروش سهام)	نرخ (درصد به مبلغ فروش)
از مبلغ ۱ ریال تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال	۴
تا مبلغ ۵۰ میلیارد ریال نسبت به مازاد ۱۰ میلیارد ریال	۳
تا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال نسبت به مازاد ۵۰ میلیارد ریال	۲
تا مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال نسبت به مازاد ۱۰۰ میلیارد ریال	۱
تا مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال نسبت به مازاد ۱۴۰ میلیارد ریال	۰,۳
نسبت به مازاد مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال	۰,۲

۳-۲-۱-۱-۱ درآمد حق‌العمل واگذاری‌های بدون قرارداد (فروش تدریجی در بورس) در زمان واگذاری، شناسایی می‌شود و برای واگذاری‌های مبتنی بر قرارداد معادل ۲۰ درصد حق‌العمل، بابت خدمات واگذاری در زمان انعقاد قرارداد محاسبه و به درآمد منظور می‌شود و مابقی آن بطور مساوی طی دوره ۵ ساله بابت نظارت‌های بعد از واگذاری و به عنوان درآمد سنوات آتی در سرفصل حساب‌ها ثبت و در سال‌های آتی به درآمد منظور می‌گردد.

۳-۲-۱-۱-۲ زمان شناسایی و تحقق درآمد حق‌العمل فروش و واگذاری بنگاه‌های دولتی، تاریخ ابلاغ قراردادهای واگذاری است.

۳-۲-۲ درآمد ارزیابی سهام

درآمد ارزیابی بنگاه‌ها پس از تصویب قیمت پایه هر بنگاه در هیئت واگذاری به شرح ذیل شناسایی و از وجوه حاصل از واگذاری تأمین می‌شود.

شرح	مبنای محاسبه حق‌الزحمه ارزیابی سهام	نرخ
بنگاه‌های غیر بورسی	ارزش کل بلوک مصوب شده هر بنگاه تا سقف ۲,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	چهار در هزار
بنگاه‌های بورسی	ارزش کل بلوک مصوب شده هر بنگاه تا سقف ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	دو در هزار

۳-۲-۲-۱-۳ مازاد بر سقف‌های ارزش بلوک قابل واگذاری مذکور به مأخذ یک در هزار محاسبه و وصول می‌شود.

۳-۲-۳ درآمدهای مربوط به رد دیون دولت

درآمد ارزیابی و حق‌العمل واگذاری بنگاه‌ها بابت رد دیون دولت طبق یادداشت‌های «۳-۲-۱» و «۳-۲-۲» به طرفیت دولت شناسایی و از منابع حاصل از واگذاری بنگاه‌ها وصول می‌شود. هزینه‌های فروش مجدد بنگاه‌ها به وکالت از گیرندگان دین اعم از ارزیابی، آگهی و سایر هزینه‌ها که به موجب تصویب‌نامه‌های هیئت وزیران انجام می‌شود، بر عهده ذینفعان می‌باشد و به طور جداگانه از وجوه قابل پرداخت به اشخاص کسر و به حساب تمرکز وجوه سازمان نزد خزانه‌داری کل منتقل می‌شود.

۴-۲-۳- درآمد کارمزد خدمات سهام عدالت

سازمان از ابتدای سال ۱۳۹۶ بابت خدمات حضور در جلسات مجامع عمومی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح توزیع سهام عدالت، وصول سودهای متعلقه، ثبت عملیات حسابداری آنها، نگهداری حساب سود سهام و تأمین هزینه‌های مربوط به ساماندهی طرح مذکور اعم از نیروی انسانی، امکانات نرم افزاری و سخت افزاری، پاسخگویی به مشمولین سهام عدالت و سایر هزینه‌های مرتبط، معادل ۰/۰۰۵ (پنج در هزار) سود تقسیم شده و مصوب مجامع عمومی شرکت‌های سرمایه‌پذیر مزبور را به عنوان کارمزد خدمات خود از محل وجوه حاصل از واگذاری بنگاه‌ها شناسایی و به حساب درآمد منظور می‌نماید.

۵-۲-۳- درآمدهای فروش به وکالت از بدهکاران اقساط معوق و بستانکاران دولت

واگذاری‌های سازمان به وکالت از بدهکاران دارای اقساط معوق و بستانکاران دولت، از ابتدای سال ۱۳۹۵ مشمول محاسبه درآمد حق‌العمل فروش و حق‌الزحمه ارزشیابی بوده و بر اساس تعرفه بندهای (۱) تا (۳) دستورالعمل قابل اخذ از اشخاص بدهکار دارای اقساط معوق و یا بستانکاران دولت می‌باشد.

تبصره: چنانچه مجموع درآمد محاسبه و اخذ شده فوق کمتر از هزینه فروش‌های وکالتی مذکور (اعم از قیمت‌گذاری، آگهی، واگذاری، دادرسی، بیمه و...) باشد، هزینه‌های انجام شده توسط سازمان خصوصی‌سازی از محل وجوه حاصل از واگذاری و یا اشخاص فوق دریافت و تأمین خواهد شد.

۶-۲-۳- درآمد کارمزد اقساط سهام ترجیحی

درآمدهای کارمزد اقساط خریداران سهام ترجیحی به میزان ۲ درصد مجموع اقساط سهام فروش رفته به صورت ساده محاسبه و در دفاتر مالی ثبت و از خریداران سهام ترجیحی وصول می‌گردد.

۳-۳- فروش بنگاه‌های متعلق به دولت

واگذاری سهام غیر بلوکی شرکت‌های بورسی از طریق بورس انجام می‌شود و واگذاری بلوکی بنگاه‌های مشمول واگذاری موضوع گروه‌های (۱) و (۲) ماده (۲) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی از طریق سازمان بورس اوراق بهادار (شرکت‌های بورسی) و یا برگزاری مزایده عمومی (بنگاه‌های غیر بورسی) و یا مذاکره و با انتشار آگهی در روزنامه‌های کثیرالانتشار انجام می‌گردد و پس از عقد قرارداد واگذاری در دفاتر مالی ثبت می‌شود. طبق تبصره (۱) بند (الف) ماده (۳) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی، کلیه سهام، سهم الشرکه، حق تقدم، حقوق مالکانه، حق بهره‌برداری و سایر موارد قابل واگذاری دولت در بنگاه‌ها و شرکت‌های موضوع گروه (۱) ماده (۲) قانون مذکور قابل واگذاری و فروش می‌باشد و بر اساس بند (ب) ماده (۳) قانون موصوف دولت مکلف است هشتاد درصد از ارزش مجموع سهام بنگاه‌های دولتی در هر فعالیت مشمول گروه دو ماده (۲) این قانون به استثناء راه و راه‌آهن را به بخش‌های خصوصی، تعاونی و عمومی غیردولتی واگذار نماید و طبق مواد (۲) و (۳) قانون موصوف، اجازه واگذاری سهام، سهم الشرکه، حق تقدم، حقوق مالکانه، حق بهره‌برداری و سایر موارد قابل واگذاری دولت در بنگاه‌ها موضوع گروه (۳) ماده (۲) قانون مذکور ارائه نشده است. کلیه فروش‌های اقساطی بر اساس تصویب‌نامه شماره ۶۳۲۹/۲۰۷۹۴۷ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۸ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی موضوع آیین‌نامه نظام اقساطی واگذاری و نحوه دریافت بهای حقوق قابل واگذاری موضوع جزء (۲) بند (الف) ماده (۴۰)، قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی انجام می‌شود. سازمان با استناد به ماده (۱۸) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی بنگاه‌های مشمول واگذاری را پس از تصویب قیمت پایه آن در هیئت واگذاری به فروش می‌رساند.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۳-۳- مطابق جلسه ۳۸۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ و جلسات بعدی هیئت واگذاری، خلاصه وضعیت فهرست بنگاه‌های مشمول واگذاری سال ۱۴۰۱ به شرح ذیل است:

فروش رفته و واگذار شده	در حال عرضه (آکشی شده)	در حال آماده سازی و رفع موانع واگذاری	اصلاح ساختار	خارج شده از فهرست، انحلال و ادغام	تعداد کل
۱۱	۶	۳۱۴	۰	۰	۳۳۱
۰	۱	۱۵۸	۰	۴	۱۶۳
۱۱	۷	۴۷۲	۰	۴	۴۹۴

۲-۳-۳- گردش تعداد بنگاه‌های مشمول واگذاری در سال ۱۴۰۱ به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	اضافه شده طی سال جاری	بنگاه‌های خارج شده از فهرست واگذاری طی سال جاری	بنگاه‌های فروش رفته طی سال جاری	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۲۶	۱۶۸	۴	۱۱	۴۷۹

تعداد بنگاه‌های مشمول واگذاری

۴-۳- سهام عدالت

سهامی که بر اساس آیین‌نامه اجرایی «توزیع سهام عدالت» موضوع مواد (۳۴) تا (۳۸) قانون اصل (۴۴) موضوع تصویب نامه شماره ۶۳/۱/۲۲۶۰۳۷ مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۲۹ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی، به مشمولین سهام عدالت واگذار شده است. سهام مزبور در توثیق سازمان خصوصی‌سازی است و آزادسازی آن متناسب با کسر تخفیفات قانونی و اقساط پرداختی خواهد بود. شرکت‌های سرمایه‌پذیر مورد واگذاری، شرکت‌هایی هستند که نام و میزان واگذاری آنها به تصویب مراجع قانونی ذیربط رسیده است و سود سهام این شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی و از شرکت‌های سرمایه‌پذیر اخذ می‌شود.

۱-۴-۳- به استناد آیین‌نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت ابلاغی طی شماره ۱۲۰۲۰۱۶۵ مورخ ۱۳۹۹/۵/۴ سازمان بورس و اوراق بهادار عملیات آزادسازی سهام عدالت انجام شده و بانک‌های اطلاعاتی مشمولین طرح سهام عدالت به سازمان بورس منتقل گردیده و سازمان مذکور متولی امور آزادسازی سهام عدالت می‌باشد.

۵-۳- شیوه قیمت گذاری بنگاه‌ها

تعیین قیمت پایه بنگاه‌های قابل واگذاری بر اساس آیین‌نامه اجرایی شیوه‌های قیمت‌گذاری بنگاه‌ها موضوع تصویب نامه شماره ۶۳/۲/۱۹۶۵۱۴/۲۱۰۶۷۸ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ شورای عالی سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی و بر حسب بورسی یا غیر بورسی بودن بنگاه انجام می‌شود. گزارشات کارشناسی قیمت پایه بنگاه‌های غیربورسی ارائه شده از سوی کارشناسان رسمی دادگستری پس از بررسی توسط سازمان، برای تصویب به هیئت واگذاری ارسال می‌شود. هیئت واگذاری نسبت به بررسی گزارش قیمت پایه و تصویب آن در چارچوب اختیارات قانونی اقدام می‌نماید. در مورد شرکت‌های بورسی، قیمت پایه از سوی سازمان به هیئت واگذاری برای تصویب آن هیئت پیشنهاد می‌شود. عرضه سهام تدریجی دارای قیمت پایه نمی‌باشد و قیمت آن مطابق تابلوی بورس است.

۶-۳- سهام ترجیحی

سهام ترجیحی در اجرای قوانین برنامه سوم و چهارم توسعه و آیین‌نامه نحوه واگذاری سهام ترجیحی، موضوع جزء (۸) بند (الف) ماده (۴۰) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی به کارکنان بنگاه‌های مورد واگذاری به صورت اقساطی واگذار شده است و میزان آن حداکثر «۵٪» سهام قابل واگذاری است. طبق مصوبه شماره ۶۳/۲/۱۹۸۸۹۸/۲۱۰۶۸۰ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی سهام ترجیحی به مدیران، کارکنان و بازنشستگان بنگاه‌های در حال واگذاری عرضه می‌شود. بر اساس ضوابط مندرج در آیین‌نامه مذکور، ارزش سهام قابل واگذاری تا سقف ده برابر میانگین شش ماهه آخرین مبلغ حقوق و مزایای مستمر دریافتی مشمولین سهام ترجیحی می‌باشد. بر اساس ماده (۷) آیین‌نامه مذکور ثمن معامله تماماً به صورت اقساط حداکثر طی مدت (۱۰) سال بدون احتساب سود فروش اقساطی تأدیه می‌شود. اقساط سالیانه ابتدا از محل سود سهام شرکت‌ها تأمین و در صورت عدم کفایت آن، مابقی از خریداران دریافت می‌گردد.

۷-۳- سهام وکالتی (اعتباری)

سهامی که در راستای مجوزهای قانونی مربوطه و از سوی سازمان مالی گسترش مالکیت واحدهای تولیدی سابق (سازمان خصوصی‌سازی) به صورت اعتباری به کشاورزان، ایثارگران و کارگران واحدهای تولیدی فروخته شده است. مالکیت این گونه سهام متعلق به خریداران آن بوده و به موجب قراردادهای انفرادی منعقد، تا زمان تسویه بدهی مربوط به اقساط آنان به دولت، اوراق سهام به عنوان وثیقه نزد سازمان بوده و سازمان وکالتاً از طرف آنان نسبت به این گونه از سهام در واحدهای تولیدی مورد مشارکت اعمال رأی می‌نماید و سود سهام متعلق به سهامداران وکالتی پس از وصول از شرکت سرمایه‌پذیر بابت تسویه بدهی آنها منظور می‌گردد.

۸-۳- سهام اصالتی

سهامی است که اصالتاً در زمان استقرار شخصیت حقوقی سابق (سازمان مالی گسترش مالکیت واحدهای تولیدی) تحصیل گردیده است و در حال حاضر بر اساس قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی واگذار می‌گردد. سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها گزارش می‌شوند و بهای تمام شده سهام فروش رفته به روش میانگین ساده محاسبه می‌شود.

۹-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۹- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 یا خدمات بالقوه و ناشی از این مخارج به درون واحد وجود داشته باشد، به مبلغ دفتری دارایی اضافه می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت مشهود که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، معمولاً در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۹- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده «۱۴۹» اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان مرکزی سازمان	۲۵ سال	روش مستقیم
تأسیسات ساختمان	۱۵٪	مانده نزولی
وسائط نقلیه	۶ سال	روش مستقیم
موتورهای مولد برق	۲۰٪	مانده نزولی
اثاثیه عمومی اداری و ابزار کار فنی	۱۰ سال	روش مستقیم
لوازم رایانه ای و سخت افزاری	۳ سال	روش مستقیم
تجهیزات خدمات پشتیبانی و ماشین های اداری	۵ سال	روش مستقیم
لوازم برقی و الکترونیکی	۸ سال	روش مستقیم
لوازم متفرقه	۶ سال	روش مستقیم

۳-۹-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۱۰-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی‌های نامشهود، به بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام عملیات در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی‌های نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری شد، متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۱۰-۲- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

۳-۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که سازمان دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۱-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۱۱-۳- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی‌های استفاده نشده کارکنان حداکثر به میزان ۱۵ روز به ازای هر سال و بر مبنای آخرین حقوق و مزایای آنها محاسبه شده است.

۲-۱۲-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۱۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۲-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۱۲-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۱۲-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۱۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- هیئت عامل در خصوص فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها قضاوت خاصی نداشته است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲,۶۴۶,۸۰۸	۳,۹۲۵,۹۱۰	۵-۲	حق الزحمه ارزیابی بنگاه‌های در فهرست واگذاری
۷۹۹,۸۶۵	۱,۷۱۱,۸۶۴	۵-۳	حق العمل فروش سهام و نظارت پس از واگذاری بنگاه‌ها
۱۴۲,۹۲۰	۱۳۱,۲۱۰	۵-۴	کارمزد خدمات سهام عدالت
۱,۶۸۴	۸,۷۰۷	۵-۵	کارمزد فروش سهام ترجیحی به کارکنان شرکت هپکو
۳,۵۹۱,۲۷۷	۵,۷۷۷,۶۹۱		

۵-۱- درآمدهای سازمان بر اساس تعرفه‌های هیئت واگذاری موضوع یادداشت توضیحی «۳-۲» تعیین شده است.

۵-۲- درآمد حق الزحمه ارزیابی بنگاه‌های در فهرست واگذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۴۱,۶۹۰	۱,۴۶۳,۵۰۰	پالایش نفت امام خمینی _ شازند
۷۱۲,۲۵۹	۱,۴۳۰,۳۷۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ)
۱۹۲,۲۰۱	۲۵۴,۷۰۶	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۴۶,۷۵۰	۱۸۶,۷۵۰	صنعتی معدنی اپال پارسیان سنگان
۶۸,۰۰۰	۹۶,۷۵۰	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۳۸,۸۵۹	۳۱,۳۸۲	شرکت فرهنگی و ورزشی پرسپولیس
۳۴,۶۵۵	۲۷,۸۶۹	شرکت فرهنگی و ورزشی استقلال ایران
۷۱۲,۳۹۴	۴۳۴,۵۷۷	سایر شرکت‌ها (تعداد ۴ مورد)
۲,۶۴۶,۸۰۸	۳,۹۲۵,۹۱۰	

۵-۲-۱- افزایش درآمد حق الزحمه ارزیابی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد و قیمت پایه بنگاه‌ها تصویب شده در هیئت واگذاری است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۵- درآمد حق العمل فروش بنگاه‌ها و حق الزحمه نظارت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
حق العمل فروش و حق الزحمه نظارت پس از واگذاری	جمع کل	حق الزحمه نظارت پس از واگذاری	حق العمل فروش
۳۳۰,۶۰۲	۸۲۹,۳۹۰	۲۷۲,۶۳۰	۵۵۶,۷۶۰
۰	۴۳۵,۹۰۶	۴۱۹	۴۳۵,۴۸۷
۶۹,۵۵۲	۵۵,۶۴۲	۵۵,۶۴۲	۰
۴۹,۸۹۴	۴۹,۸۹۴	۴۹,۸۹۴	۰
۴۱,۹۰۸	۴۲,۹۹۵	۴۱,۹۰۸	۱,۰۸۷
۴۱,۳۱۹	۳۹,۲۵۹	۳۹,۲۵۹	۰
۰	۳۴,۷۷۶	۰	۳۴,۷۷۶
۲۳,۰۷۰	۲۳,۴۰۴	۲۳,۴۰۴	۰
۲۴,۵۶۴	۲۱,۲۵۱	۲۱,۲۵۱	۰
۱۸,۸۵۹	۱۸,۸۵۹	۱۸,۸۵۹	۰
۱۸,۴۹۸	۱۸,۴۸۲	۱۸,۴۸۲	۰
۱۹,۲۱۹	۱۵,۳۷۵	۱۵,۳۷۵	۰
۱۴,۸۴۰	۱۴,۸۳۹	۱۴,۸۳۹	۰
۱۰,۲۳۲	۱۰,۲۳۲	۱۰,۲۳۲	۰
۱۴۷,۳۰۸	۱۰۱,۵۶۰	۹۸,۰۷۵	۳,۴۸۵
۷۹۹,۸۶۵	۱,۷۱۱,۸۶۴	۶۸۰,۲۶۹	۱,۰۳۱,۵۹۵

۱-۳-۵- افزایش درآمد حق العمل فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش واگذاری بنگاه‌ها می‌باشد.

۴-۵- درآمد کارمزد خدمات سهام عدالت به شرح ذیل، بر اساس مصوبه شماره ۳۳۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ هیئت واگذاری به مأخذ پنج هزارم سود سهام تقسیم شده شرکت‌های سرمایه پذیر طرح سهام عدالت مطابق یادداشت (۴-۲-۳) به منظور جبران هزینه‌های ساماندهی طرح سهام عدالت محاسبه و از وجوه حاصل از واگذاری وصول می‌شود.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۸,۱۰۰	۶۲,۸۹۴	پتروشیمی بندر امام
۲۹,۱۳۸	۵۲,۵۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۴,۹۸۱	۱۱,۷۰۸	پتروشیمی تبریز
۷۰۱	۴,۱۰۸	سایر شرکت‌ها
۱۴۲,۹۲۰	۱۳۱,۲۱۰	

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۴-۵- با توجه به ابلاغ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مطابق یادداشت توضیحی (۱-۴-۳) و انجام عملیات آزادسازی سهام عدالت و انتقال امور سهام شرکت‌های بورسی به سازمان بورس و اوراق بهادار، شناسایی کارمزد خدمات سهام عدالت برای سال مورد گزارش موضوعیت نداشته است و مبالغ درآمد مذکور بابت شناسایی سود سهام شرکت‌های غیربورسی می‌باشد که پس از تشکیل هلدینگ عدالت ایرانیان شناسایی مطالبات سود سهام و درآمدهای این شرکت‌ها نیز متوقف می‌شود.

۵-۵- کارمزد فروش سهام ترجیحی متشکل از اقلام زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۵,۲۵۵	دخانیات
۰	۱,۶۷۳	دماوند انرژی علویه (پتروشیمی دماوند سابق)
۰	۱,۷۷۹	پارس فولاد سیزوار
۱,۶۸۴	۰	هپکو
۱,۶۸۴	۸,۷۰۷	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۷۵,۲۵۹	۹۶,۸۵۰	۶-۱	حقوق و مزایای کارکنان رسمی و پیمانی
۵۹,۸۱۳	۵۹,۵۹۹	۶-۲	حقوق و مزایای کارکنان قراردادی
۴۴,۵۷۰	۱۱۰,۲۶۸	۶-۳	ارزیابی بنگاه‌ها و دارایی‌های مشمول واگذاری
۳۶,۱۵۵	۳۱,۳۵۱		مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده
۷,۵۴۵	۱۳,۲۶۹	۶-۴	سایر هزینه‌های اداری
۰	۱۴,۸۴۴	۶-۵	هزینه توثیق و نقل و انتقال سهام
۱۳,۴۰۸	۱۵,۶۷۹		استهلاک
۳۹,۴۷۲	۸۰,۰۰۰	۶-۶	آگهی فروش سهام و هزینه‌های تبلیغات
۹۳۳	۱,۱۶۳		آب، برق و سوخت
۳۵	۸۳۹		هزینه اجاره
۰	۰	۶-۷	بیمه مجریان
۲۵۷,۱۹۰	۴۲۳,۸۶۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸,۹۴۲	۲۵,۹۰۵	حق شغل، شاغل، عائله مندی، اولاد، خواربار و سایر
۳۷,۹۱۱	۴۶,۴۱۳	خدمات رفاهی و اضافه کاری
۶,۳۵۸	۸,۱۵۶	بیمه کارکنان و صندوق پس انداز
۱۲,۰۴۸	۱۶,۳۷۶	فوق العاده‌های مختلف
۷۵,۲۵۹	۹۶,۸۵۰	

۱-۶-۱-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اعمال ضریب حقوق سال ۱۴۰۱ مطابق تصویب نامه هیئت محترم وزیران می‌باشد.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶-۲- هزینه خدمات قراردادی اشخاص حقیقی (حقوق و مزایای کارکنان قراردادی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶,۱۳۷	۱۹,۶۹۷	حقوق، عائله مندی، اولاد، خواربار
۴۰,۶۹۵	۳۶,۲۵۵	اضافه کاری و عیدی و خدمات رفاهی و سایر
۲,۹۸۱	۳,۶۴۷	بیمه کارکنان و صندوق پس انداز
۵۹,۸۱۳	۵۹,۵۹۹	

۶-۳- هزینه های ارزیابی بنگاه‌ها و دارایی‌های مشمول واگذاری متشکل از وجوه پرداخت شده به کارشناسان رسمی بابت ارائه گزارشات کارشناسی تعیین قیمت پایه (ارزیابی) سهام و دارایی‌های در فهرست واگذاری سال ۱۴۰۱ به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۶۸,۵۳۶	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۱۴,۸۰۱	فولاد غدیر نی ریز
.	۶,۷۹۱	طراحی و ساختمان نفت
.	۳,۴۶۸	لوله گستر اسفراپن
.	۳,۳۹۳	نفت ستاره خلیج فارس
.	۲,۸۷۱	صنایع پتروشیمی این سینای همدان
.	۲,۶۵۵	آذرآب
.	۲,۵۹۹	پارس فولاد سبزواری
۱۸,۸۳۱	.	پتروشیمی تبریز
۷,۴۷۴	.	شرکت فرهنگی و ورزشی استقلال ایران
۷,۳۹۲	.	شرکت فرهنگی و ورزشی پرسپولیس
۲,۶۲۷	.	صنایع پتروشیمی هگمتانه
۱,۱۵۶	.	بهمن گنو
۱,۱۲۶	.	توسعه خدمات نورد ایران
۵,۹۶۴	۵,۱۶۴	سایر شرکت ها و بنگاه ها (تعداد ۱۶ مورد)
۴۴,۵۷۰	۱۱۰,۲۶۸	

۶-۳-۱- افزایش هزینه ارزیابی نسبت به سال قبل ناشی از تصویب قیمت پایه بنگاه‌ها در هیئت واگذاری و به تبع آن افزایش مبالغ پرداختی به کارشناسان رسمی دادگستری می باشد.

۶-۴- مبلغ ۱۱,۹۲۳ میلیون ریال از سایر هزینه‌های اداری مربوط به هزینه‌های آموزش و پاداش کارکنان موضوع تبصره (۴) ماده (۲۷) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی و آیین نامه مربوطه است.

۶-۵- هزینه توثیق مربوط به توثیق سهام دولت در شرکت‌های کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و مخابرات ایران به استناد تصویبنامه ۱۴۰۱/۰۷/۰۹ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی می‌باشد.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت هزینه انتشار آگهی فروش سهام بنگاه‌های دولتی و سایر هزینه‌های تبلیغاتی مرتبط با فعالیت سازمان به شرح زیر پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۶۶,۹۶۴	برگزاری همایش بین المللی خصوصی سازی در اقتصاد ایران
۱,۹۳۴	۶۴۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ)
۱۲,۴۰۳	۵۵۴	شرکت فرهنگی و ورزشی پرسپولیس
۱۲,۴۰۳	۵۵۴	شرکت فرهنگی و ورزشی استقلال ایران
۰	۵۰۴	پارس فولاد سبزواری
۲,۶۴۸	۲,۳۰۰	سایر شرکت ها (تعداد ۸ مورد)
۸۴	۸,۵۷۸	سایر هزینه های آگهی و تبلیغات (چاپ آگهی عملکرد، تبلیغ لوگو سازمان، چاپ بنر و ...)
۲۹,۴۷۳	۸۰,۰۰۰	

۱-۶-۶- افزایش هزینه فوق نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از پرداخت هزینه‌های برگزاری همایش بین‌المللی خصوصی سازی در اقتصاد ایران می‌باشد که مبلغ ۲۸,۲۳۳ میلیون ریال آن به استناد مجوز خارج از شمول پرداخت شده است.

۷-۶- به دلیل عدم انعقاد قرارداد با شرکت بیمه، هزینه بیمه مجریان محقق نشده است.

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۳۸,۹۶۸	۱۵۶,۷۰۲	۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان رسمی و پیمانی
۱۱۹,۲۴۶	۲۳۰,۱۲۲	۷-۲ حق الزحمه خدمات قراردادی و بیمه
۱۲۸,۳۵۱	۱۲۸,۴۰۰	۷-۳ حقوق و مزایای کارکنان قراردادی
۲۵,۹۸۸	۳۰,۵۳۶	۷-۴ سایر هزینه های اداری
۴۷,۰۵۳	۵۱,۳۴۴	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده
۲۱,۱۰۵	۲۰,۱۸۸	۷-۵ سایر پرداخت های ناشی از الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۱
۳۰,۱۶۸	۳۵,۲۷۸	استهلاك دارایی های ثابت
۱۷,۹۸۱	۲۰,۶۷۹	تعمیرات و نگهداری
۴,۷۳۰	۵,۱۰۵	ملزومات اداری
۲,۸۱۸	۳,۲۷۳	آب و برق و سوخت
۲,۷۰۲	۳,۶۹۲	پست و تلفن
۳,۸۹۰	۳,۴۸۶	مراسم و پذیرایی
۹۶۴	۱,۷۴۸	حمل و نقل و وسائط نقلیه
۹۱۶	۱,۰۱۳	بیمه دارایی های ثابت
۱۰	۳۴	کارمزد بانکی
۸۰	۱,۸۸۶	اجاره عرصه ساختمان مرکزی سازمان
۵۴۴,۹۷۰	۶۹۳,۴۸۶	

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷-۱- حقوق و مزایای کارکنان رسمی و پیمانی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۶,۰۰۷	۷۳,۷۷۱	اضافه کاری، خدمات رفاهی، عیدی و سایر
۳۸,۷۳۱	۴۴,۷۳۴	حق شغل، شاغل، عائله مندی، اولاد، خواربار و سایر
۲۲,۸۹۶	۲۵,۱۵۵	فوق العاده های مختلف
۱۱,۳۴۴	۱۳,۰۴۲	بیمه کارکنان و صندوق پس انداز
۱۳۸,۹۶۸	۱۵۶,۷۰۲	

۷-۱-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان رسمی و پیمانی نسبت به سال قبل ناشی از اعمال ضریب حقوق سال ۱۴۰۱ مطابق تصویب‌نامه هیئت محترم وزیران است.

۷-۲- هزینه های حق الزحمه خدمات قراردادی و بیمه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۰,۹۳۴	۱۱۹,۴۰۹	پرداختی‌ها به اشخاص حقوقی بابت قراردادهای فیما بین (یادداشت ۱-۲-۷)
۱۷,۳۰۸	۱۸,۱۷۴	هزینه های حسابرسی سازمان و نظارت پس از واگذاری شرکت ها
۲۱,۰۰۴	۹۲,۵۳۹	سایر اشخاص حقیقی بابت قراردادهای فیما بین
۱۱۹,۲۴۶	۲۳۰,۱۲۲	

۷-۲-۱- هزینه‌های حق الزحمه خدمات قراردادی عمدتاً بابت قراردادهای منعقد با شرکت خدماتی آتی ساز قرن به مبلغ ۸۶,۳۵۱ میلیون ریال بابت استفاده از خدمات نظافت و پذیرایی و هزینه های خارج از شمول به مبلغ ۶۸,۵۴۹ میلیون ریال می‌باشد. افزایش هزینه‌های مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد نفرات و هزینه حقوق و مزایای کارکنان شرکتی (خدماتی آتی ساز قرن) در سال مورد گزارش می‌باشد.

۷-۳- خدمات قراردادی اشخاص حقیقی (حقوق و مزایای کارکنان قراردادی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۷,۷۴۷	۷۹,۱۷۸	اضافه کاری، خدمات رفاهی و فوق العاده های مختلف
۳۴,۱۹۴	۴۱,۵۶۳	حقوق، عائله مندی، اولاد، خواربار و سایر
۶,۴۱۰	۷,۲۵۹	بیمه کارکنان و صندوق پس انداز
۱۲۸,۳۵۱	۱۲۸,۴۰۰	

۷-۳-۱- در سال جاری حقوق و مزایای کارکنان قراردادی مطابق تصویب‌نامه هیئت وزیران و ضریب حقوق سال ۱۴۰۱ افزایش یافته است. مطابق قوانین مربوطه نسبت به تبدیل وضعیت تعداد ۱۳ نفر از کارکنان قراردادی (فرزندان ایثارگران) به پیمانی اقدام شده و حقوق و مزایای آنها از سرفصل حقوق و مزایای کارکنان رسمی و پیمانی پرداخت گردیده است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۷- مبلغ ۱۹,۵۸۸ میلیون ریال از سایر هزینه‌های اداری مربوط به هزینه‌های آموزش و پاداش کارکنان موضوع تبصره (۴) ماده (۲۷) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی و آیین نامه مربوطه است.

۵-۷- سایر پرداخت‌های ناشی از الزامات قانون بودجه به مبلغ ۲۰,۱۸۸ میلیون ریال مربوط به اجرای بند (ط) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ بابت واریز دو درصد از مجموع هزینه‌های سال ۱۴۰۱ به خزانه‌داری کل کشور می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۰۲۶	۳	برگشت کاهش ارزش انباشته شرکت‌های پشم بافی کشمیر و نازنخ
۰	۲۲۳	برگشت کاهش ارزش انباشته شرکت چیت‌سازی بهشهر
۱۰۰۲۶	۲۲۶	

۱-۸- برگشت کاهش ارزش انباشته در سال مالی جاری بابت وصول مطالبات از شرکت‌های نازنخ چیت سازی بهشهر می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۵,۸۱۷	۰	برگشت مازاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
۰	(۱,۵۷۰)	تسویه جرائم سال ۱۳۹۶ موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم
۰	۱,۲۰۸	دریافت خسارت از شرکت‌های بیمه آسیا و ایران بابت خودروها
۰	(۶۱۲)	برگشت کارمزد ترجیحی کارکنان شرکت هیکو
۷,۷۱۴	۰	برگشت مازاد مالیات حقوق سال ۱۳۹۶
۲,۴۷۹	۰	برگشت هزینه بازاریابی بنگاه ها
۲۲۵	۲۰۶	سایر
۵۶,۲۳۵	(۷۶۸)	

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه فنی	اثاثه اداری	وسائل نقلیه	موتورهای مولد برق	تاسیسات ساختمانی	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۵۴۶,۸۷۵	۱۴۳,۹۳۶	۱۳,۳۰۹	۷,۱۷۷	۹۱۱	۳۰,۲۵۶	۳۴۹,۱۴۶	۱۰۲,۱۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۴,۲۸۳	۳۷,۳۰۶	۱,۰۵۴	۰	۰	۵,۳۹۶	۵۲۷	۰	افزایش
۵۸۱,۱۵۸	۱۷۱,۲۴۲	۱۴,۳۶۳	۷,۱۷۷	۹۱۱	۳۵,۶۵۲	۳۴۹,۱۷۳	۱۰۲,۱۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴۵,۰۰۳	۱۳۳,۷۲۶	۱,۱۰۳	۹۵۰	۰	۱۳,۰۴۰	۶,۱۸۴	۰	افزایش
(۱,۴۷۵)	(۱,۰۴۵)	(۴۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۷۲۴,۶۸۶	۲۹۳,۹۱۳	۱۵,۰۳۶	۸,۱۲۷	۹۱۱	۴۸,۶۹۲	۳۵۵,۸۵۷	۱۰۲,۱۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۹۴,۰۸۷	۶۰,۲۶۸	۹,۳۰۱	۳,۸۵۳	۶۹۶	۱۳,۱۶۴	۱۰۶,۸۰۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۳,۵۷۶	۲۹,۶۴۲	۷۸۶	۹۱۴	۴۳	۲,۸۰۲	۹,۳۸۹	۰	استهلاک
۲۳۷,۶۶۳	۸۹,۹۱۰	۱۰,۰۸۷	۴,۷۶۶	۷۳۹	۱۵,۹۶۶	۱۱۶,۱۹۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۰,۹۵۷	۳۶,۵۹۱	۸۰۱	۶۲۲	۳۴	۳,۴۹۵	۹,۴۰۴	۰	استهلاک
(۱,۴۳۰)	(۱,۰۰۳)	(۴۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۲۸۷,۱۹۰	۱۲۵,۴۹۸	۱۰,۴۶۱	۵,۳۸۸	۷۷۳	۱۹,۴۶۱	۱۲۵,۵۹۹	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۳۷,۴۹۶	۱۶۸,۴۱۵	۴,۵۷۵	۲,۷۲۹	۱۳۸	۲۹,۲۳۱	۱۳۰,۲۵۸	۱۰۲,۱۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۴۳,۴۹۵	۸۱,۳۲۲	۴,۳۷۶	۲,۴۱۱	۱۷۲	۱۹,۶۸۶	۱۳۳,۴۷۸	۱۰۲,۱۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰-۱- زمین ساختمان سازمان با مساحت ۱,۴۵۸ متر مربع شامل دو بخش است. بخش اول آن با مساحت ۹۲۸ متر مربع موقوفه آستان قدس رضوی می‌باشد و بابت حق بهره‌برداری آن، قرارداد اجاره ۲۰ ساله از سال ۱۳۹۴ با آستان قدس رضوی منعقد شده است و سند مالکیت بخش دوم آن با مساحت ۵۳۰ متر مربع تاکنون بنام سازمان منتقل نشده است.

۱۰-۲- اضافات تاسیسات ساختمانی بابت تعمیرات اساسی و تعویض سیستم لوله کشی فن کوئل‌ها و سیستم اطفاء حریق سازمان می‌باشد.

۱۰-۳- اضافات اثاثه و لوازم فنی سازمان عمدتاً بابت خرید رایانه و سایر قطعات مورد نیاز امور جاری و تجهیزات مورد نیاز برای سازمان است.

۱۰-۴- دارایی‌های ثابت مشهود سازمان (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، و زلزله تا مبلغ ۵۸۶,۵۷۴ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار می‌باشند.

۱۰-۵- واگذار شده بابت اهدای اثاثه اداری و فنی فرسوده، اسقاطی و بلااستفاده سازمان با ارزش دفتری به مبلغ ۴۵ میلیون ریال به آموزش و پرورش است.

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	
حق امتیاز خدمات عمومی	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱,۲۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۲۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۲۰۰

۱۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
تجاری		
۱۹,۹۲۰,۸۰۷	۸۴۳,۳۹۸,۴۴۸	۱۲-۱ اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱-۱۴)
۵۷۲,۳۷۵	۵۷۰,۶۴۵	۱۲-۱ حساب‌های دریافتنی (یادداشت ۱-۳-۱۴)
۲۰,۴۹۳,۰۸۲	۸۴۳,۹۶۹,۰۹۳	
سایر دریافتنی‌ها		
۶,۹۱۰	۸,۰۵۴	حساب‌های دریافتنی (وام و تسهیلات اعطایی به کارکنان)
۲۰,۴۹۹,۹۹۲	۸۴۳,۹۷۷,۱۴۷	

سازمان خصوصی سازی -
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۲-۱- افزایش دریافتنی‌های بلندمدت نسبت به سال قبل مربوط به فروش اقساطی سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به شرکت سرمایه گذاری اهداف (صندوق‌های بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت) به شرح یادداشت ۱۴-۱-۱ است.

۱-۱-۱۲- جدول سنی اقساط فروش بنگاه‌ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال وصول	اقساط فروش بنگاه‌ها	اقساط فروش سهام ترجیحی	جمع کل
۱۴۰۳	۲۸۰,۷۹۱,۴۵۷	۱۸۵,۰۴۶	۲۸۰,۹۷۶,۵۰۳
۱۴۰۴	۲۸۰,۱۵۴,۰۶۷	۲۰۹,۵۵۳	۲۸۰,۳۶۳,۶۲۰
۱۴۰۵	۲۷۷,۶۹۹,۶۹۲	۷۸,۳۰۱	۲۷۷,۷۷۷,۹۹۳
۱۴۰۶	۲,۷۱۸,۷۲۴	۴۳,۸۷۷	۲,۷۶۲,۶۰۱
۱۴۰۷	۲,۰۲۰,۸۱۶	۳۲,۴۵۶	۲,۰۵۳,۲۷۲
۱۴۰۸	۱۳,۶۹۲	۵,۳۵۳	۱۹,۰۴۵
۱۴۰۹	.	۵,۳۵۳	۵,۳۵۳
۱۴۱۰	.	۵,۳۵۳	۵,۳۵۳
۱۴۱۱	.	۵,۳۵۳	۵,۳۵۳
	۸۴۳,۳۹۸,۴۴۸	۵۷۰,۶۴۵	۸۴۳,۹۶۹,۰۹۳

۱۳- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱۳-۱	۱۰,۶۲۱	۲,۳۱۹	هزینه‌های جاری
۱۳-۲	۳۰۰,۴۲۷	۱۷۶,۰۱۴	مالیات
	۳۱۱,۰۴۸	۱۷۸,۳۳۳	
۲۲-۲	(۳۰۰,۴۲۷)	(۱۷۶,۰۱۴)	مالیات پرداختنی
	۱۰,۶۲۱	۲,۳۱۹	

۱۳-۱- پیش‌پرداخت هزینه‌های جاری عمدتاً مربوط به اجاره عرصه موقوفه ساختمان به آستان قدس رضوی به مبلغ ۹,۰۳۳ میلیون ریال و حق‌الزحمه خدمات قراردادی و بیمه به مبلغ ۱,۴۱۲ میلیون ریال می‌باشد.

۱۳-۲- پیش‌پرداخت مالیات به مبلغ ۳۰۰,۴۲۷ میلیون ریال متشکل از پیش پرداخت عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۷۱,۳۹۹ میلیون ریال و پیش پرداخت سنوات ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۹,۰۲۸ میلیون ریال است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت

افزایش دریافتنی‌های کوتاه مدت نسبت به سال قبل بابت فروش اقساطی سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به شرکت سرمایه گذاری اهداف (صندوق های بازنشتیگی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت) به شرح یادداشت ۱-۱-۱۴ است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

یادداشت

خالص مانده	تفاوت با پرداختنی های تجاری (یادداشت ۱-۲۰)	کاهش ارزش انباشته	مطالبات	خالص مانده	تفاوت با پرداختنی های تجاری (یادداشت ۱-۲۰)	کاهش ارزش انباشته	مطالبات
۶,۵۷۹,۵۰۸	۰	۰	۶,۵۷۹,۵۰۸	۲۷۹,۷۰۹,۷۷۶	۰	۰	۲۷۹,۷۰۹,۷۷۶
۳۳,۴۸۷,۳۵۸	(۷,۳۸۹,۰۵۱)	(۳۶۹)	۴۰,۸۷۶,۷۷۸	۹,۰۱۰,۹۸۸	(۶,۸۷۵,۵۷۳)	(۳۶۹)	۱۵,۸۸۶,۹۳۰
۱,۷۴۹,۱۸۴	۰	(۹,۹۰۵)	۱,۷۵۹,۰۸۹	۹۵۴,۶۱۲	۰	(۹,۹۰۲)	۹۶۴,۵۱۴
۴۱,۸۱۶,۰۵۰	(۷,۳۸۹,۰۵۱)	(۱۰,۲۷۴)	۴۹,۲۱۵,۳۷۵	۲۸۹,۶۷۵,۳۷۶	(۶,۸۷۵,۵۷۳)	(۱۰,۲۷۱)	۲۹۶,۵۶۱,۲۲۰
۳۳,۶۰۳	۰	(۶۹,۷۲۰)	۱۰۳,۳۲۳	۳۱,۵۶۷	۰	(۶۹,۴۹۷)	۱۰۱,۰۶۴
۳۳,۶۰۳	۰	(۶۹,۷۲۰)	۱۰۳,۳۲۳	۳۱,۵۶۷	۰	(۶۹,۴۹۷)	۱۰۱,۰۶۴
۴۱,۸۴۹,۶۵۳	(۷,۳۸۹,۰۵۱)	(۷۹,۹۹۴)	۴۹,۳۱۸,۶۹۸	۲۸۹,۷۰۶,۹۴۳	(۶,۸۷۵,۵۷۳)	(۷۹,۷۶۸)	۲۹۶,۶۶۲,۲۸۴

سایر دریافتنی‌ها

حساب های دریافتنی

تجاری

اسناد دریافتنی فروش اقساطی

حساب های دریافتنی

و اسناد واخواستی

سایر حساب های دریافتنی

		၀.၂၂'၆၀'၆၆၂	(၁၈၂'၀၂)	(၂၂၀'၀၈၂)	၆၈၂'၀၈၆'၆၆၂	၀၈၂'၀၆၂'၆၆	(၃၈၂'၀၂)	(၆၀'၆၆၂'၆၆)	၀၀'၆၆၆'၆၆
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်		၆၆	၀	၀	၆၆	၆၆	၀	၀	၆၆
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်		၆၆	(၆၆)	၀	၀	၆၆	(၆၆)	၀	၀
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်	၆-၆-၆၆	၆၆	(၆၆)	၀	၀	၆၆	(၆၆)	၀	၀
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်	၀-၆-၆၆	၆၆	၀	၀	၆၆	၆၆	၀	၀	၆၆
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်	၆-၆-၆၆	၀၆	(၆၆)	၀	၆၆	၆၆	(၆၆)	၀	၆၆
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်	၆-၆-၆၆	၆၆	၀	၀	၆၆	၆၆	၀	၀	၆၆
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်	၆-၆-၆၆	၆၆	၀	(၆၆)	၀	၆၆	၀	(၆၆)	၀
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်	၆-၆-၆၆	၆၆	၀	၀	၆၆	၆၆	၀	၀	၆၆
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်	၆-၆-၆၆	၆၆	၀	၀	၆၆	၆၆	၀	၀	၆၆
				(၆၆)				(၆၆)	
		အကျဉ်းချုပ်	အကျဉ်းချုပ်	အကျဉ်းချုပ်	အကျဉ်းချုပ်	အကျဉ်းချုပ်	အကျဉ်းချုပ်	အကျဉ်းချုပ်	အကျဉ်းချုပ်
အကျဉ်းချုပ်	၆၆								

၆-၆-၆၆

အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်
အကျဉ်းချုပ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ် နှစ်စဉ်

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۱۴- در یافتنی‌های تجاری کوتاه و بلندمدت مربوط به اقساط فروش بنگاه‌های دولتی به استناد به موارد مندرج در یادداشت «۳-۳» می‌باشد و افزایش دریافتی‌های کوتاه و بلندمدت نسبت به سال قبل مربوط به فروش اقساطی سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس به شرکت سرمایه گذاری اهداف (صندوق های بازنشتی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت) به شرح اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

در یافتنی های تجاری کوتاه مدت (یادداشت ۱-۱۴)					در یافتنی های تجاری بلند مدت (یادداشت ۱-۱۴)				
جمع کل دریافتی ها	در یافتنی های تجاری بلند مدت (یادداشت ۱۲)	تجاری کوتاه مدت (یادداشت ۱-۱۴)	جمع کل دریافتی ها	اسناد دریافتی (یادداشت ۱۲)	اسناد دریافتی (یادداشت ۱۲)	تجاری بلند مدت (یادداشت ۱۲)	جمع کل دریافتی ها	در یافتنی های تجاری بلند مدت (یادداشت ۱۲)	تجاری کوتاه مدت (یادداشت ۱-۱۴)
۰	۰	۰	۱۰۱۰۰۰۸۱۷۴۰	۸۲۵۰۰۶۱۰۳۰۵	۲۷۵۰۰۲۰۴۳	۰	۰	۰	۰
۶,۱۳۸۰۰۹۴	۱,۳۶۱,۱۲۸	۴,۹۷۶,۳۶۶	۵,۳۷۷,۵۹۳	۳,۸۳۵,۵۷۷	۱,۶۴۲,۰۱۶	۰	۰	۰	۰
۳,۹۹۸,۹۶۳	۳,۵۷۷,۴۵۰	۴۳۱,۵۱۳	۳,۵۷۷,۴۵۰	۳,۸۱۳,۷۸۶	۴۶۳,۶۶۴	۰	۰	۰	۰
۳,۳۴۱,۵۲۵	۲,۹۸۹,۳۱۰	۳۵۲,۲۱۵	۲,۹۸۹,۳۱۱	۲,۶۰۱,۸۷۴	۳۸۷,۴۳۷	۰	۰	۰	۰
۳,۳۴۱,۵۲۵	۲,۹۸۹,۳۱۰	۳۵۲,۲۱۵	۲,۹۸۹,۳۱۱	۲,۶۰۱,۸۷۴	۳۸۷,۴۳۷	۰	۰	۰	۰
۶,۰۵۶,۱۹۵	۳,۳۳۷,۳۲۰	۲,۷۱۸,۸۷۵	۲,۳۷۲,۳۴۶	۲,۰۰۰۰۲,۳۹۲	۳۶۹,۹۵۴	۰	۰	۰	۰
۲,۷۶۲,۴۴۰	۲,۳۰۲,۰۳۳	۴۶۰,۴۰۷	۲,۳۰۲,۰۳۳	۱,۸۴۱,۶۳۶	۴۶۰,۴۰۷	۰	۰	۰	۰
۲,۵۳۷,۳۷۶	۲,۱۰۰,۶۰۳	۴۳۱,۲۱۳	۲,۱۰۰,۶۰۳	۱,۶۸۴,۸۵۱	۴۳۱,۲۱۳	۰	۰	۰	۰
۱,۵۶۷,۸۱۷	۲۵۲,۶۸۶	۱,۳۱۵,۱۳۱	۱,۴۵۸,۴۳۹	۱۳۲,۳۵۹	۱۲۰,۳۲۷	۰	۰	۰	۰
۱,۳۹۲,۴۱۰	۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۴,۶۲۶	۴۳۳,۷۹۶	۱۸۰,۸۳۰	۵۰۸,۳۵۹	۳۵۲,۹۱۷	۱۳۷,۲۷۳	۰	۰	۰	۰
۳۹۴,۱۹۷	۹۸,۵۳۰	۲۹۵,۶۷۷	۳۳۵,۴۲۰	۳۳۸,۶۶۶	۶۴,۶۵۳	۰	۰	۰	۰
۲۸۵,۵۶۷	۱۲۰,۷۱۸	۱۶۴,۸۴۹	۲۸۵,۵۶۷	۶۰,۳۵۹	۲۲۵,۲۰۸	۰	۰	۰	۰
۳۹۴,۲۵۶	۲۳۳,۱۷۸	۶۱۰,۷۸	۳۲۷,۵۵۴	۱۷۵,۶۶۲	۱۵۱,۸۹۲	۰	۰	۰	۰
۳۱۳,۷۱۸	۰	۳۱۳,۷۱۸	۳۱۳,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۳,۸۴۹	۱۵۴,۹۹۹	۲۴۸,۸۵۰	۱۰۹,۷۲۲	۰	۹۷,۳۰۵	۰	۰	۰	۰

خریدار (متعهد)	شرکت فروشنده	سرمایه گذاری اهداف (صندوق های بازنشتی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت)
مدیریت پروژه های نیروگاهی (مینا)	شرکت الوینیم المهدی و طرح هرمزل	سرمایه گذاری اهداف (صندوق های بازنشتی پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ)	پتروشیمی دماوند	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح	پتروشیمی دماوند	سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح
گسترش نفت و گاز پارسیان	پتروشیمی دماوند	گسترش نفت و گاز پارسیان
پوشیان انرژی جی	نیروگاه سلطانیه زنجان	پوشیان انرژی جی
مدیریت انرژی امید تابان هور	تولید نیروی برق سبز منجیل	مدیریت انرژی امید تابان هور
پخش تجارت گستر بیستون (گروه صنعتی نفت و گاز پترو ستاره فلان)	پالایش نفت کرمانشاه	پخش تجارت گستر بیستون (گروه صنعتی نفت و گاز پترو ستاره فلان)
گروه توسعه صنایع و معادن بصر	سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت	گروه توسعه صنایع و معادن بصر
احیا گستر هرمز	حمل و نقل بین اطلالی خلیج فارس	احیا گستر هرمز
انحصار حقیقی و حقوقی	کشتار گاه های کشور	انحصار حقیقی و حقوقی
ری را تبلیغات	نوسازی صنایع ایران	ری را تبلیغات
شهرداری قائم شهر	نساجی قائم شهر	شهرداری قائم شهر
انحصار حقیقی و حقوقی	سیلو و ساختمان اداری و انبار	انحصار حقیقی و حقوقی
سینا فرایند نیرو	ایران ترانسفو	سینا فرایند نیرو
انحصار حقیقی و حقوقی	جاذبه های سوخت کشور	انحصار حقیقی و حقوقی

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۱					۱۴۰۰				
خریدار (متعهد)	شرکت فروش رفته	یادداشت	دریافتی های تجاری کوتاه مدت (یادداشت ۱-۱۴)				دریافتی های تجاری بلند مدت (یادداشت ۱۲)		
			حساب های دریافتی و اسناد واخواستی	جمع حساب ها و اسناد دریافتی	اسناد دریافتی بلند مدت (یادداشت ۱۲)	جمع کل دریافتی ها	دریافتی های تجاری کوتاه مدت (یادداشت ۱-۱۴)	دریافتی های تجاری بلند مدت (یادداشت ۱۲)	جمع کل دریافتی ها
ایرج مهدیخانی	تولید نیروی برق سبز منجیل		۷۹,۲۰۰	۷۹,۲۰۰	۰	۷۹,۲۰۰	۷۹,۲۰۰	۰	۷۹,۲۰۰
عبداله یونسى مجرد	صنایع هوایی ایران	۱۴-۱-۱-۱	۵۶,۲۹۹	۵۶,۲۹۹	۰	۵۶,۲۹۹	۵۶,۲۹۹	۰	۵۶,۲۹۹
کارخانجات هیدور اطلس	تولید و تجهیز هیگو		۱۴,۹۶۱	۱۴,۹۶۱	۰	۱۴,۹۶۱	۱۴,۹۶۱	۰	۱۴,۹۶۱
گروه صنعتی رم پیشگام	گسترش صنایع قانن		۱۲,۳۰۰	۱۲,۳۰۰	۰	۱۲,۳۰۰	۱۲,۳۰۰	۰	۱۲,۳۰۰
سهراب رضایی پور	پلی استر لرستان		۱۱,۶۳۲	۱۱,۶۳۲	۰	۱۱,۶۳۲	۱۱,۶۳۲	۰	۱۱,۶۳۲
علیرضا قربانپور و خانم رشیدشمالی	گیلان نیرو		۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۰	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۰	۲,۳۳۳
پیمان ملک محمدی	توسعه صنایع غذایی بم		۵۲۱	۵۲۱	۰	۵۲۱	۵۲۱	۰	۵۲۱
علی زنگنه	فروش ایران		۳۲۱	۳۲۱	۰	۳۲۱	۳۲۱	۰	۳۲۱
مدیریت شبکه برق ایران	تهاتر اقساط واگذاری نیروگاه ها	۱۴-۱-۱-۲	۰	۰	۰	۰	۲۰,۳۷۶,۰۴۷	۰	۲۰,۳۷۶,۰۴۷
افق توسعه انرژی خلیج فارس	نیروگاه مشهد		۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۳۵۲	۰	۱۲۳,۳۵۲
اشخاص حقیقی و حقوقی	فراوری مواد پروتئینی		۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۸۷	۷۴,۶۹۶	۱۰۳,۵۸۳
گروه اقتصاد مفید	تولید نیروی برق آبادان		۰	۰	۰	۰	۹۷,۷۹۸	۰	۹۷,۷۹۸
عباس صحت و شرکا	پیماب		۰	۰	۰	۰	۷,۱۷۲	۰	۷,۱۷۲
پلی اوره تان ایران	مینیم گستر اریش		۰	۰	۰	۰	۳,۸۲۱	۰	۳,۸۲۱
امیر مهریزی	نورد و لوله اهواز		۰	۰	۰	۰	۱,۹۵۵	۰	۱,۹۵۵
		۱۴-۱-۱-۳	۳,۳۹۶,۴۰۰	۳۷۹,۷۰۹,۷۷۶	۲۸۳,۱۰۶,۱۷۶	۸۴۳,۳۹۸,۴۴۸	۱,۱۲۶,۵۰۴,۶۲۴	۳۴,۳۹۲,۹۴۷	۵۴,۳۱۳,۷۵۴

۱-۱-۱-۱۴- با اقدامات حقوقی بعمل آمده تعداد ۴ باب آپارتمان متعلق به خریداری سهام شرکت صنایع هوایی ایران بابت اقساط معوق معامله مذکور توسط مراجع قضایی توقیف و بنام سازمان شده است که پس از ارزش گذاری املاک مذکور و مصوب شدن شرایط واگذاری در هیئت واگذاری و پس از فروش، معادل ارزش واگذاری املاک فوق بدهی اقساط خریداری تعدیل و اعمال حساب می گردد.

۱-۱-۱-۱۴-۲- در سال مورد گزارش در اجرای بند (ج) اصلاحی تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مبلغ ۲۳,۶۴۲,۲۹۰ میلیون ریال مطالبات سازمان از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بر اساس ابلاغ اعتبار سازمان برنامه و بودجه کشور به شرح ذیل تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)					
مانده مطالبات ابتدای سال	اضافه می شود مبالغ تهاتر طی سال	جمع	تسویه	تعدیلات	مانده مطالبات تهاتری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۰,۳۷۶,۰۴۷	۴,۱۷۷,۶۰۹	۲۴,۵۵۳,۶۵۶	۲۳,۶۴۲,۲۹۰	۹۱۱,۳۶۶	۰
۲۰,۳۷۶,۰۴۷	۴,۱۷۷,۶۰۹	۲۴,۵۵۳,۶۵۶	۲۳,۶۴۲,۲۹۰	۹۱۱,۳۶۶	۰

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۱-۱-۱۴- سازمان برای وصول مبلغ ۳,۳۹۶,۴۰۰ میلیون ریال حساب‌ها و اسناد وخواستی مربوط به فروش اقساطی بنگاه‌های دولتی مندرج یادداشت ۱-۱-۱۴ کلیه اقدامات قانونی را بعمل آورده است.

۴-۱-۱-۱۴- گردش حساب‌ها و اسناد دریافتنی از خریداران بنگاه‌ها (یادداشت‌های ۱-۱-۱۴ و ۴-۱-۱۴) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱			یادداشت	
جمع	مطالبات از خریداران سهام ترجیحی (یادداشت ۱-۱-۱۴)	مطالبات بابت فروش اقساطی بنگاه‌ها (یادداشت ۱-۱-۱۴)	جمع	مطالبات از خریداران سهام ترجیحی (یادداشت ۱-۱-۱۴)	مطالبات بابت فروش اقساطی بنگاه‌ها (یادداشت ۱-۱-۱۴)		
۷۸,۸۲۷,۲۸۴	۲,۱۰۵,۴۳۴	۷۶,۷۲۱,۸۵۰	۵۵,۶۸۴,۰۴۵	۱,۳۷۰,۲۹۱	۵۴,۳۱۳,۷۵۴		مانده ابتدای سال
۱,۸۳۵	۱,۸۳۵	۰	۱,۱۰۰,۳۹۰,۸۰۵	۲۰۹,۰۶۶	۱,۱۰۰,۰۸۱,۷۳۹		افزایش (فروش) طی سال
(۲۱,۴۲۵,۴۸۳)	(۷۳۹,۰۶۲)	(۲۰,۶۸۶,۴۲۱)	(۲۹,۳۸۷,۱۰۹)	(۲۷۰,۳۸۹)	(۲۹,۱۱۶,۷۲۰)		وصول و تسویه
(۱,۷۱۹,۵۹۱)	۲,۰۸۴	(۱,۷۲۱,۶۷۵)	۱,۲۳۵,۱۸۳	(۶۶۸)	۱,۲۳۵,۸۵۱	۱۴-۱-۱-۱۴	تعدیلات
۵۵,۶۸۴,۰۴۵	۱,۳۷۰,۲۹۱	۵۴,۳۱۳,۷۵۴	۱,۱۲۷,۸۱۲,۹۲۴	۱,۳۰۸,۳۰۰	۱,۱۲۶,۵۰۴,۶۲۴		

۱-۴-۱-۱-۱۴- تعدیلات طی سال عمدتاً ناشی از اصلاح مطالبات اقساط فروش بنگاه‌ها به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		خریدار (متعهد)
۱۴۰۱	بنگاه فروش رفته	
۱,۶۶۲,۹۵۵	شرکت آلومینیم المهدی و دارایی‌های طرح هرمزال	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی (مینا)
۴۹۳,۷۶۰	نیروگاه سلطانیه زنجان	پرشیان انرژی جی
۱۵,۳۱۲	کشتارگاه صنعتی بندپی مازندران	حمید کشاورزی
(۹۱۱,۳۶۶)	تهاتر اقساط فروش نیروگاه‌ها	مدیریت شبکه برق ایران
(۱۶,۹۴۲)	فرآوری مواد پروتئینی استان کردستان	محمد کرمی سراب
(۱۱,۶۶۹)	فرآوری مواد پروتئینی اهواز	علی تقی پور
(۳,۵۵۶)	جایگاه سوخت شماره ۲۲ تهران	رسول دلشاد و شریک
(۲,۶۴۳)	سایر بنگاه‌ها (تعداد ۷ مورد)	سایر خریداران
۱,۲۲۵,۸۵۱		جمع تعدیلات (یادداشت ۱-۱-۱-۲۰)

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۱-۱۴- مطالبات سود سهام از شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح سهام عدالت جمعاً مبلغ ۶,۸۷۵,۵۷۳ میلیون ریال جهت پرداخت به مشمولین طرح سهام عدالت به شرح در دفاتر ثبت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۶۲۸,۷۱۷	۶,۶۲۸,۷۱۷	شرکت مخازرات ایران
۰	۱۴۹,۶۲۵	شهر صنعتی کاوه
۹۷,۲۳۰	۹۷,۲۳۰	ساختمان سد و تاسیسات آبیاری (سایبر)
۰	۱	پتروشیمی بندر امام
۶۶۳,۱۰۴	۰	دخانیات
<u>۷,۳۸۹,۰۵۱</u>	<u>۶,۸۷۵,۵۷۳</u>	

۱-۱-۲-۱۴- مطابق تبصره (۳) ماده (۶) اصلاحی آیین‌نامه اجرایی توزیع سهام عدالت موضوع تصویب‌نامه ۲۴۵۳۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی، سازمان مکلف است تا زمان آزادسازی سهام عدالت، سود سهام مربوط به طرح سهام عدالت را از شرکت‌های سرمایه‌پذیر وصول و متناسب با میزان سهام قابل تخصیص به هر فرد، نسبت به پرداخت سود به مشمولین طرح یاد شده اقدام نماید. با توجه به ابلاغ آیین‌نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت و انجام عملیات آزادسازی سهام عدالت و انتقال امور سهام مذکور به سازمان بورس و اوراق بهادار، شناسایی مطالبات سود سهام قابل وصول از شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح مذکور برای سال مالی مورد گزارش موضوعیت نداشته است و مبالغ مطالبات شناسایی شده مربوط به سود سهام شرکت‌های غیربورسی می‌باشد که پس از تشکیل هلدینگ عدالت ایرانیان شناسایی مطالبات سود سهام این شرکت‌ها نیز متوقف می‌شود. تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۲,۶۷۸,۷۱۷ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.

۱-۱-۲-۲۱۴- گردش حساب‌ها و اسناد دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح سهام عدالت بابت سود سهام به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۵۹۸,۰۰۰	۷,۳۸۹,۰۵۱	مانده ابتدای سال
۲۸,۵۹۲,۰۳۹	۱۴۹,۶۲۶	افزایش طی سال
(۲۸,۸۰۰,۹۸۸)	(۶۶۳,۱۰۴)	وصول و تسویه
<u>۷,۳۸۹,۰۵۱</u>	<u>۶,۸۷۵,۵۷۳</u>	

۱-۱-۳۱۴- مطابق آرای قطعی صادره از مراجع در خصوص ابطال قراردادهای واگذاری بنگاه‌ها نسبت به شناسایی مطالبات از خزانه‌داری کل کشور به مبلغ ۴,۸۷۷,۳۰۲ میلیون ریال بابت مبالغ ثمن نقدی و اقساط واریز شده به خزانه به طرفیت حساب‌های پرداختی و تعدیل حساب‌های دریافتی از خریداران اقدام شده است. مضافاً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ سازمان، تسویه حساب با خریداران پس از حسابرسی ویژه شرکت‌های واگذار شده و مشخص شدن وضعیت حساب آنها در دوره تملک خواهد بود.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۱-۱۴- مطالبات از خریداران سهام ترجیحی اقساطی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱			اقساط سهام ترجیحی سایر شرکت های مادر تخصصی اقساط سهام ترجیحی سازمان خصوصی سازی
۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع کل	حساب های دریافتنی تجاری		جمع کل	حساب های دریافتنی تجاری		
	بلند مدت (یادداشت ۱۲)	کوتاه مدت (یادداشت ۱-۱۴)		بلند مدت (یادداشت ۱۲)	کوتاه مدت (یادداشت ۱-۱۴)	
۱,۳۶۹,۸۸۷	۵۷۲,۲۷۵	۷۹۷,۶۱۲	۱,۳۰۷,۸۹۶	۵۷۰,۶۴۵	۷۳۷,۲۵۱	
۴۰۴	۰	۴۰۴	۴۰۴	۰	۴۰۴	
۱,۳۷۰,۲۹۱	۵۷۲,۲۷۵	۷۹۸,۰۱۶	۱,۳۰۸,۳۰۰	۵۷۰,۶۴۵	۷۳۷,۶۵۵	

۴-۱-۱۴-۱- حساب‌های دریافتی از خریداران سهام ترجیحی اقساطی ناشی از واگذاری سهام شرکت‌های مادر تخصصی بابت اصل اقساط و کارمزد می‌باشد که پس از وصول مبالغ اقساط از خریداران به خزانه پرداخت خواهد شد. واگذاری سهام ترجیحی در اجرای مصوبه شماره ۶۳/۲/۱۹۸۸۹۸/۲۱۰۶۸۰ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی و بر اساس ضوابط تعیین شده به شرح یادداشت «۳-۶» به کارکنان و بازنشستگان متقاضی شرکت‌ها واگذار می‌شود. از مجموع حصة جاری حساب‌های دریافتی از سهامداران ترجیحی، مبلغ ۵۲۶,۷۲۹ میلیون ریال آن معوق محسوب می‌شود.

۴-۱-۱۵- مطالبات بابت درآمدهای عملیاتی سازمان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۲۰۳,۸۰۳	۶,۳۱۳,۴۷۳	۱۴-۱-۵-۱	حق العمل فروش بنگاه‌ها
۱,۲۳۹,۷۵۴	۷۲۷,۸۸۹	۱۴-۱-۵-۲	حق الزحمه ارزیابی
۱۵۰,۵۷۰	۱۸۸,۱۶۹	۱۴-۱-۵-۳	سایر مطالبات
۴,۵۹۴,۱۲۷	۷,۲۲۹,۵۳۱		
(۲,۸۴۵,۵۹۱)	(۶,۲۷۵,۵۶۷)	۱۴-۱-۵-۴	درآمد سنوات آتی بابت حق الزحمه نظارت پس از واگذاری
۱,۷۴۸,۵۳۶	۹۵۳,۹۶۴		خالص حساب های دریافتنی

۴-۱-۵-۱- مطالبات حق‌العمل فروش بنگاه‌ها بابت درآمدهای سنوات آتی قابل وصول به شرح یادداشت ۴-۱-۵-۴ و عمدتاً مربوط به واگذاری شرکت‌های پالایش نفت شازند به مبلغ ۳,۲۳۶,۸۲۰ میلیون ریال، صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ) به مبلغ ۱,۷۴۱,۹۴۸ میلیون ریال صنعتی معدنی اپال پارس‌یان سنگان به مبلغ ۲۲۲,۵۶۶ میلیون ریال است و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۳۴۳,۳۳۲ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول گردیده است.

۴-۱-۵-۲- مطالبات بابت درآمد ارزیابی مربوط به ارزیابی بنگاه‌های قابل واگذاری در سال مورد گزارش می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۴-۱-۵-۳- مبلغ ۱۸۸,۱۶۹ میلیون ریال از سایر مطالبات مربوط به هزینه ارزیابی شرکت‌های واگذار شده بابت رد دیون دولت به سازمان تأمین اجتماعی، صندوق بازنشستگی کشوری، صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر، سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) و بانک‌های دولتی می‌باشد که به موجب تصویب‌نامه‌های هیئت وزیران می‌بایست از اشخاص مذکور وصول شود.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۵-۱-۱۴- با توجه به مفاد دستورالعمل شناسایی درآمدهای سازمان مصوب مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ هیئت واگذاری به شرح یادداشت (۲-۳)، بمنظور نگهداری آمار مبالغ درآمدهای سنوات آتی قابل وصول، مبالغ درآمدهای آتی محاسبه و در حساب‌های دریافتنی ثبت شده و گردش حساب مذکور در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱.۹۸۱.۵۱۱	۲.۸۴۵.۵۹۱	مانده ابتدای سال
۱.۳۳۰.۹۱۸	۴.۱۱۰.۲۴۵	افزایش طی سال
(۴۶۶.۸۳۸)	(۶۸۰.۲۶۹)	انتقال به درآمد طی سال (یادداشت ۳-۵)
۲.۸۴۵.۵۹۱	۶.۲۷۵.۵۶۷	

۶-۱-۱-۱۴- مطالبات از خریداران سهام وکالتی به مبلغ ۸,۶۴۴ میلیون ریال مربوط به اجرای قانون گسترش مالکیت واحدهای تولیدی و قانون نحوه واگذاری سهام دولتی، به ایثارگران و کارگران بوده که بر اساس ضوابط تعیین شده به کارگران و کشاورزان متقاضی خرید سهام از سال ۱۳۵۴ لغایت ۱۳۷۹ تخصیص یافته است. مطالبات مذکور از محل سود سهام دریافتی از شرکت‌ها و واریز بدهی مستقیم سهامداران وکالتی تسویه می‌گردد. بر اساس مجمع فوق العاده سال ۱۳۸۴ سازمان برای مانده بدهی سهامداران کارمزد محاسبه و لحاظ نمی‌شود و با توجه به سنواتی شدن مطالبات و عدم اقدام خریداران برای تسویه بدهی، به موجب صورتجلسه شماره ۸۰۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ هیئت عامل، معادل مطالبات مذکور کاهش ارزش انباشته به شرح زیر لحاظ شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸.۶۴۷	۸.۶۴۴	مطالبات از سهامداران وکالتی قدیم
(۸.۶۴۷)	(۸.۶۴۴)	کاهش ارزش انباشته (یادداشت ۱-۶-۱۴)
.	.	خالص مطالبات

۱-۶-۱-۱۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸.۶۷۳	۸.۶۴۷	مانده در ابتدای سال
(۲۶)	(۳)	باز یافت شده طی سال
۸.۶۴۷	۸.۶۴۴	

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴-۲- سایر حساب‌های دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰			۱۴۰۱			
خالص	کاهش ارزش انباشته	حساب‌های دریافتنی	خالص	کاهش ارزش انباشته	حساب‌های دریافتنی	یادداشت
۱,۵۰۰	(۶۹,۷۲۰)	۷۱,۲۲۰	۱,۵۰۰	(۶۹,۴۹۷)	۷۰,۹۹۷	۱۴-۳-۱ طلب از واحدهای مورد مشارکت
.	.	.	۱۵,۶۱۵	.	۱۵,۶۱۵	حساب‌های دریافتنی از خزانه (سپرده شرکت در مزایده)
۱۳,۴۷۲	.	۱۳,۴۷۲	۴,۵۳۴	.	۴,۵۳۴	۱۴-۳-۲ کارکنان (وام و تسهیلات اعطایی)
۱۸,۶۳۱	.	۱۸,۶۳۱	۹,۹۱۸	.	۹,۹۱۸	سایر مطالبات اشخاص حقیقی و حقوقی
۳۳,۶۰۳	(۶۹,۷۲۰)	۱۰۳,۳۲۳	۳۱,۵۶۷	(۶۹,۴۹۷)	۱۰۱,۰۶۴	

۱۴-۲-۱- مطالبات از شرکت‌های سرمایه پذیر بابت وجوه پرداختی سازمان طی سنوات ۱۳۷۳ لغایت ۱۳۸۸ به واحدهای تولیدی بابت اصلاح ساختار و تأمین نقدینگی آنها در مواقع بحرانی می‌باشد که مبلغ ۶۹,۴۹۷ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته برای وجوه پرداختی به شرح زیر لحاظ شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰			۱۴۰۱			
خالص	کاهش ارزش انباشته	حساب‌های دریافتنی	خالص	کاهش ارزش انباشته	حساب‌های دریافتنی	
.	(۲۲,۰۰۰)	۲۲,۰۰۰	.	(۲۲,۰۰۰)	۲۲,۰۰۰	نخکار
.	(۱۸,۳۹۹)	۱۸,۳۹۹	.	(۱۸,۳۹۹)	۱۸,۳۹۹	جامکو
.	(۱۷,۷۰۰)	۱۷,۷۰۰	.	(۱۷,۷۰۰)	۱۷,۷۰۰	روکش جویی ایران
.	(۸,۰۰۰)	۸,۰۰۰	.	(۸,۰۰۰)	۸,۰۰۰	چاپخانه دولتی ایران
۱,۵۰۰	(۳,۶۲۱)	۵,۱۲۱	۱,۵۰۰	(۳,۳۹۸)	۴,۸۹۸	سایر شرکت‌ها
۱,۵۰۰	(۶۹,۷۲۰)	۷۱,۲۲۰	۱,۵۰۰	(۶۹,۴۹۷)	۷۰,۹۹۷	

۱۴-۲-۱-۱- کاهش مطالبات مذکور بابت وصول مبلغ ۲۲۳ میلیون ریال از مطالبات سازمان از شرکت چیت‌سازی بهشهر می‌باشد.

۱۴-۲-۲- مطالبات از کارکنان عمدتاً بابت تسهیلات اعطایی برابر آیین نامه رفاهی مصوب مجمع عمومی سازمان می‌باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۱,۶۸۱ میلیون ریال آن در قالب وصول اقساط از محل حقوق و مزایای ماهانه پرداختی به کارکنان تسویه شده است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- موجودی سهام

موجودی سهام اصلیتی سازمان به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰	۱۴۰۱			درصد مالکیت	تعداد سهام	نام شرکت
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
۱۴۲	۱۴۲	(۹۳,۰۷۴)	۹۳,۲۱۶	٪۲۴	۹۸,۲۵۳,۹۴۰	نساجی مازندران
۰	۰	(۱۳,۸۹۰)	۱۳,۸۹۰	٪۹۵	۱۳,۸۸۶,۶۴۳	نخکار
۳,۳۹۵	۳,۳۹۵	(۱,۶۳۱)	۴,۹۲۶	٪۲۸	۲۵۳,۵۰۸	کشت و صنعت شهریار
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	(۲,۴۶۸)	۴,۰۰۳		۲۴,۴۶۰,۴۱۹	سایر (تعداد ۱۱ شرکت)
۴,۹۷۲	۴,۹۷۲	(۱۱۱,۰۶۳)	۱۱۶,۰۳۵		۱۳۶,۸۵۴,۵۱۰	

۱۵-۱ شرکت‌هایی که سازمان در آنها دارای سهام اصلیتی است، غالباً زیان‌ده و تعدادی از آنها در حال انحلال و یا توقف در عملیات می‌باشند. ضمن اینکه در اکثریت سرمایه‌گذاری‌های مذکور درصد مالکیت سازمان پایین بوده و بر اساس مصوبات هیئت واگذاری در جریان واگذاری می‌باشد که با توجه به عدم وجود خریدار تاکنون به فروش نرسیده است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۰,۷۱۱,۳۷۶	۴,۳۷۷,۷۴۳	۱۶-۱ حساب‌های جاری نزد بانک مرکزی
۸۱۶,۳۱۲	۲,۶۵۱,۱۱۰	۱۶-۲ حساب‌های تمرکز وجوه نزد بانک مرکزی
۶۱,۵۲۷,۶۸۸	۷,۰۲۸,۸۵۳	

۱۶-۱- حساب‌های جاری نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و متشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶,۰۳۸	۱۱,۳۱۳	حساب جاری ۵۳۱۸۲۲۸۶ بانک مرکزی بابت پرداخت وجوه سپرده
۶۰,۱۴۴,۷۴۸	۳,۳۹۶,۰۶۷	حساب جاری ۳۸۱۶۲۸۱۷ بانک مرکزی بابت پرداخت سود سهام به مشمولین طرح سهام عدالت (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۵۲۳,۳۸۰	۹۵۳,۱۴۲	حساب جاری ۳۰۲۳۲۵۹۲ بانک مرکزی بابت پرداخت هزینه‌های جاری
۲۷,۳۱۰	۱۷,۳۲۱	حساب جاری ۴۰۱۵۱۰۲۲ بانک مرکزی بابت پرداخت وجوه اضافه دریافتی
۶۰,۷۱۱,۳۷۶	۴,۳۷۷,۷۴۳	

۱۶-۱-۱- وجوه حساب ۳۸۱۶۲۸۱۷ مربوط به وصول سود سهام از شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح سهام عدالت است که می‌بایست بر اساس مصوبات شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی به حساب ذینفعان واریز گردد. کاهش حساب مذکور نسبت به سال مالی قبل بابت واریز این وجوه به حساب شرکت سپرده‌گذاری مرکزی بورس اوراق بهادار به استناد مصوبه شورای عالی بورس به منظور واریز آن به حساب مشمولین طرح سهام عدالت می‌باشد. مبلغ ۳,۳۹۶,۰۶۷ میلیون ریال مانده حساب مذکور مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۰ مشمولان طرح سهام عدالت می‌باشد و این وجوه بابت پیش‌بینی تأمین مبلغ افزایش سرمایه‌های احتمالی شرکت‌های غیر بورسی طرح مذکور در حساب سازمان نگهداری می‌گردد.

۱۶-۱-۱-۱- به موجب نامه شماره ۵۵/۳۷۶۱۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ خزانه‌دار کل کشور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال رأساً توسط اداره کل خزانه از حساب ۳۸۱۶۲۸۱۷ این سازمان برداشت و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ توسط خزانه داری کل کشور به حساب مذکور برگشت داده شده است.

۱۶-۲- حساب‌های تمرکز وجوه نزد بانک مرکزی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۱۶,۳۱۲	۲,۶۵۱,۱۱۰	حساب تمرکز ۵۵۴/۶ بانک مرکزی (خزانه) بابت دریافت وجوه حاصل از درآمدهای سازمان (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۸۱۶,۳۱۲	۲,۶۵۱,۱۱۰	

۱۶-۲-۱- افزایش حساب ۵۵۴ نسبت به سال قبل مربوط به وصول درآمدهای سازمان است که در قالب سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۱ در سال آتی به حساب خزانه واریز می‌گردد.

۱۷- سرمایه

سرمایه سازمان به مبلغ ۳۱۸,۵۸۱ میلیون ریال و ۱۰۰ درصد متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران (وزارت امور اقتصادی و دارایی) می‌باشد. در اجرای جزء (ب) بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور و دستورالعمل اجرایی بند قانونی یاد شده (مصوبه شماره ۱۸۹۱۲۰/ت/۴۷۵۴۸ هـ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۷ هیئت وزیران) و قانون اجازه دریافت و پرداخت‌های دولت برای فروردین و اردیبهشت سال ۱۳۹۱، برابر نامه شماره ۶۶۳/۷۷۱۱۱ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ رئیس مجلس شورای اسلامی، دو باب ساختمان‌های سابق سازمان براساس گزارشات کارشناسی ارزیابی و مزاد ناشی از آن طبق بند «۳۹» قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور و دستورالعمل اجرایی بند مذکور بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۱۴ و تصویب‌نامه‌های شماره ۱۷۵۷۷۸/ت/۴۹۹۱۷ هـ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ و ۴۱۱۲۸/ت/۵۰۴۹۲ هـ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ هیئت وزیران به سرمایه سازمان منتقل و سرمایه سازمان از مبلغ ۸۰,۸۹۸ میلیون ریال به مبلغ ۲۸۷,۶۴۱ میلیون ریال افزایش یافت. همچنین در سال ۱۳۹۸ مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و تصویب نامه شماره ۱۲۱۶۷۵/ت/۵۶۹۶۴ هـ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ هیئت وزیران سرمایه سازمان از مبلغ ۲۸۷,۶۴۱ میلیون ریال به مبلغ ۳۱۸,۵۸۱ میلیون ریال از محل ارزش خالص انباشته مربوط به منابع دریافتی بابت طرح ساماندهی و آزادسازی سهام عدالت موضوع ردیف (۷۹-۵۵۰۰۰۰) جدول شماره (۹) قانون بودجه سال ۱۳۹۵ افزایش یافته است.

۱۸- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی به مبلغ ۳۱۸,۵۸۱ میلیون ریال به موجب مفاد تبصره ماده «۲۷» اساسنامه و ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی کشور، هر سال ده درصد از سود ویژه به حساب اندوخته قانونی منتقل می‌شود و پس از آنکه اندوخته قانونی معادل سرمایه گردید، وضع اندوخته مذکور الزامی نخواهد داشت.

۱۹- سایر اندوخته‌ها

مانده سایر اندوخته‌ها به مبلغ ۱۰,۵۷۶ میلیون ریال می‌باشد. کلیه سود یا زیان‌های ناشی از عملیات خرید، نگهداری و واگذاری سهام و کالتهی به کارگران و کشاورزان و نیز ارزیابی آن تا پایان سال ۱۳۷۰ پایاپای شده است. با استناد به مصوبه مجمع عمومی سازمان، نتیجه حاصله با توجه به مثبت بودن رقم (سود) با هدف جبران زیان‌های احتمالی وارده در آینده به کارگران و کشاورزان خریدار سهام، تحت عنوان اندوخته ناشی از ارزیابی سهام به حساب سایر اندوخته‌ها منظور گردیده است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مانده	تجاری با دریافتی‌های (یادداشت ۱-۱۴)	مانده قبل از تهاجر	تجاری با دریافتی‌های (یادداشت ۱-۱۴)
۳۹,۹۸۶,۱۶۶	۰	۳۹,۹۸۶,۱۶۶	۲۸۸,۶۳۴,۰۱۲
۶۰,۳۳۵,۰۷۳	(۷,۳۸۹,۰۰۱)	۶۷,۶۲۴,۱۳۴	۱۰,۳۶۱,۷۲۴
۱۰۰,۳۲۱,۲۳۹	(۷,۳۸۹,۰۰۱)	۱۰۷,۶۱۰,۲۹۰	۲۹۸,۹۹۵,۷۳۶
۳۹۵,۶۱۲	۰	۳۹۵,۶۱۲	۵۹۳,۱۴۳
۱۰۰,۶۱۶,۸۵۱	(۷,۳۸۹,۰۰۱)	۱۰۸,۰۰۵,۹۰۲	۲۹۹,۵۸۸,۸۷۹
۲۰,۴۹۳,۰۸۱	۰	۲۰,۴۹۳,۰۸۱	۸۴۳,۹۶۹,۰۹۳
۲۰,۴۹۳,۰۸۱	۰	۲۰,۴۹۳,۰۸۱	۸۴۳,۹۶۹,۰۹۳
۱۱۱,۰۹۹,۹۳۲	(۷,۳۸۹,۰۰۱)	۱۲۸,۴۸۹,۹۳۲	۱,۱۴۳,۵۵۷,۹۷۳

۲۰-۱- حساب‌های پرداختی تجاری کوتاه مدت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مانده	تجاری با دریافتی‌های (یادداشت ۱-۱۴)	مانده قبل از تهاجر	تجاری با دریافتی‌های (یادداشت ۱-۱۴)
۳۵۰,۸۴۹,۹۳۴	۰	۳۵۰,۸۴۹,۹۳۴	۲۸۳,۷۴۱,۳۸۴
۴,۹۰۱,۳۳۲	۰	۴,۹۰۱,۳۳۲	۴,۹۹۲,۶۲۸
۳۹,۹۸۶,۱۶۶	۰	۳۹,۹۸۶,۱۶۶	۲۸۸,۶۳۴,۰۱۲
۶۰,۱۴۴,۷۴۸	(۷,۳۸۹,۰۰۱)	۶۷,۵۳۳,۷۴۹	۱۰,۳۶۱,۷۴۰
۸۲,۲۲۸	۰	۸۲,۲۲۸	۸۲,۱۳۸
۸۰,۹۷	۰	۸۰,۹۷	۷,۹۴۶
۶۰,۳۳۵,۰۷۳	(۷,۳۸۹,۰۰۱)	۶۷,۶۲۴,۱۳۴	۱۰,۳۶۱,۷۲۴
۱۰۰,۳۲۱,۲۳۹	(۷,۳۸۹,۰۰۱)	۱۰۷,۶۱۰,۲۹۰	۲۹۸,۹۹۵,۷۳۶

بدهی به خزانه دولت بابت فروش اقساطی بنگاه‌های دولتی
بدهی بابت ابطال قراردادهای فروش اقساطی بنگاه‌ها

بدهی به مسئولین طرح سهام عدالت
سپرده شرکت در مزایده
کارگران و کشاورزان خریدار سهام و کالنی

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱-۲۰- بدهی به خزانه دولت ناشی از اقساط قابل وصول از خریداران به شرح یادداشت‌های «۱-۱-۱۴» و «۴-۱-۱۴» می‌باشد که پس از وصول در اجرای ماده (۲۹) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی و قوانین بودجه سنواتی کل کشور، به حساب‌های خزانه نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	بدهی به خزانه بابت فروش بنگاه‌های متعلق به دولت، زیرمجموعه شرکت مادر تخصصی
۱۳۰۰۵۳۸۶	۹,۸۴۱,۸۲۵	۳,۱۶۳,۵۶۱	۱,۱۰۹,۹۱۹,۲۲۶	۸۳۳,۶۵۱,۵۵۸	۲۷۶,۳۶۷,۶۶۸	ملی صنایع پتروشیمی
۷,۷۰۹,۱۱۹	۱,۳۹۱,۲۹۸	۶,۳۱۷,۸۳۱	۵,۵۷۱,۳۷۶	۳,۸۱۸,۵۸۶	۱,۷۵۲,۶۹۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۲۴,۵۰۴,۲۰۶	۵,۶۶۶,۲۷۴	۱۸,۸۳۷,۹۳۲	۴,۷۶۶,۴۲۶	۳,۸۵۱,۳۰۶	۹۱۵,۱۲۰	مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر)
۲,۶۹۱,۶۸۸	۴۸۴,۴۳۶	۲,۲۰۷,۲۵۲	۲,۲۸۴,۳۳۶	۲۲۸,۶۶۶	۲۰,۵۵,۶۷۰	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۲,۹۳۳,۵۳۵	۲,۲۶۳,۰۲۰	۶۷۰,۵۱۵	۲,۳۱۷,۳۸۰	۱,۶۸۶,۱۴۴	۵۳۱,۲۲۶	ملی پخش فراورده‌های نفتی ایران
۴,۷۳۴,۰۸۱	۹۴۶,۲۲۸	۳,۷۸۷,۸۵۳	۲,۹۵۱,۸۳۳	۷۳۲,۸۳۳	۲,۲۱۹,۰۰۰	سایر شرکت‌ها (۱۹ مورد)
۵۵,۵۷۸,۰۱۵	۲۰,۴۹۳,۰۸۱	۳۵,۰۸۴,۹۳۴	۱,۱۲۷,۷۱۰,۴۷۷	۸۴۳,۹۶۹,۰۹۳	۲۸۳,۷۴۱,۳۸۴	

۱-۱-۲۰- گردش حساب‌های پرداختی به خزانه بابت واگذاری بنگاه‌ها به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

یادداشت

جمع	اقساط وصول شده	اقساط قابل وصول (یادداشت ۱-۲۰-۱)	اقساط وصول شده	اقساط قابل وصول (یادداشت ۱-۲۰-۱)	یادداشت
۷۹,۵۱۵,۷۲۹	۷۹۶,۸۹۷	۷۸,۷۱۸,۸۳۲	۰	۵۵,۵۷۸,۰۱۵	مانده ابتدای سال
۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰	۰	۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰	۰	۲,۸۸۹,۳۲۰,۹۷۴	واگذاری بنگاه‌ها
(۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰)	۰	(۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰)	۰	(۱,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰-۱-۱-۱-۱
(۱۸,۳۷۶,۸۴۵)	(۷۹۶,۸۹۷)	(۱۷,۵۷۹,۹۴۸)	۰	(۳۵۱,۳۲۸,۶۹۶)	۲۰-۱-۱-۱-۲
(۳,۸۵۶,۳۹۵)	۰	(۳,۸۵۶,۳۹۵)	۰	(۴۰,۸۵,۶۶۷)	۲۰-۱-۱-۱-۳
(۱,۷۰۴,۴۷۴)	۰	(۱,۷۰۴,۴۷۴)	۰	۱,۳۲۵,۸۵۱	کسور در آمدی
۵۵,۵۷۸,۰۱۵	۰	۵۵,۵۷۸,۰۱۵	۰	۱,۱۲۷,۷۱۰,۴۷۷	تعدیلات

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱-۱-۲۰- واگذاری بنگاه‌ها

در سال مورد گزارش تعداد ۱۱ بنگاه جمعاً به مبلغ ۲,۸۸۹,۳۲۰,۹۷۴ میلیون ریال به شرح ذیل واگذار شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		نام بنگاه فروش رفته/ واگذار شده
مبلغ فروش/واگذاری	تعداد سهام	مبلغ فروش/واگذاری	تعداد سهام	
فروش عمومی:				
.	.	۱,۴۲۶,۲۶۴,۹۶۰	۵۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۱۸,۶۳۵	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
.	.	۷,۳۰۴	۳,۴۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
.	.	۳۰,۰۷۴	۷,۳۳۳,۳۸۲	پالایش نفت تهران
.	.	۱	۱۴۱	سایر (۵ مورد)
.	.	۱,۴۲۶,۳۲۰,۹۷۴	۵۸,۷۵۰,۸۳۳,۵۲۳	
واگذاری بابت رد دیون دولت:				
۵۹۶,۷۸۰,۵۰۰	۱,۳۸۱,۶۳۷,۸۳۰	۱,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۱۵,۶۵۲,۴۸۳	پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند
.	.	۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۶,۸۳۳,۶۰۳	آلومینیوم جنوب
۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۹,۶۶۰,۰۰۰	.	.	صنعتی و معدنی ایال پارسیان سنگان
۴۶,۶۰۷,۰۰۰	۳۷۱,۷۳۴,۸۴۸	.	.	آلومینای ایران (جاجرم)
۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۳۰,۱۴۵	.	.	پارس فولاد سبزواری
۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰	۱۳,۱۳۱,۹۶۲,۸۲۳	۱,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۵۲,۴۸۶,۰۸۶	
۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰	۱۳,۱۳۱,۹۶۲,۸۲۳	۲,۸۸۹,۳۲۰,۹۷۴	۱۲۴,۴۰۳,۳۱۹,۶۰۹	

۱-۱-۱-۱-۲۰- در سال مورد گزارش به استناد بند «ی» تبصره «۲» و بند «د» تبصره «۱۸» ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و تصویب‌نامه‌های شماره ۷۵۵۵۸/ت/۵۹۹۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۵، ۵۰۲۳۳/ت/۵۸۹۴۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱، ۴۲۵۸۳/ت/۵۷۸۳۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ و شماره ۱۸۶۰۰۶/ت/۰۶۴۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۸ و تصویب‌نامه‌های اصلاحی شماره ۶۲۴۰۹/ت/۵۷۹۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ و ۱۶۴۴۵۵/ت/۵۵۹۶۳۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیئت وزیران سهام شرکت‌های پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند و آلومینیوم جنوب به شرح ذیل بابت رددیون دولت واگذار شده است.

نام شرکت واگذار شده بابت رددیون	انتقال گیرنده	ارزش سهام واگذار شده	(مبالغ به میلیون ریال)
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	صندوق بازنشتگی کشوری	۸۵,۵۰۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	سازمان تأمین اجتماعی	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	بنیاد شهید و امور ایثارگران	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	بانک صنعت و معدن	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	بانک توسعه صادرات	۴,۷۵۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	بانک کشاورزی	۳۳,۲۵۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	بانک توسعه تعاون	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	پست بانک	۹,۵۰۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	بانک سپه	۳۳,۲۵۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	بانک مسکن	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند	بانک ملی	۳۳,۲۵۰,۰۰۰	
		۱,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۱-۱-۲۰- وجوه واریز به خزانه و تسویه

عملکرد وجوه واریزی به حساب‌های خزانه‌ای متناظر با ردیف‌های درآمدی جدول شماره (۵) پیوست قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور به شرح زیر است.

ردیف درآمدی	عنوان منابع درآمدی واریزی به خزانه	بودجه مصوب ۱۴۰۱	عملکرد سال ۱۴۰۱	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه	(مبالغ به میلیون ریال)
درصد					
۳۱۰۵۰۱	منابع حاصل از واگذاری شرکت‌های دولتی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۴۲۹,۸۳۵	۲۹۷,۴۲۹,۸۳۵	۹۹۱
۳۱۰۵۰۲	منابع حاصل از واگذاری سهام، سهم الشرکه، اموال، دارایی‌ها و حقوق مالی و نیروگاه-های متعلق به دولت و موسسات و شرکت‌های دولتی وابسته و تابعه	۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	(۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
۳۱۰۵۱۵	فروش سهام و سهم الشرکه شرکت‌های دولتی وابسته به جهادکشاورزی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۷۱	(۱,۷۴۳,۴۲۹)	(۸۷)
۳۱۰۸۰۱	واگذاری باقیمانده سهام دولت در بانک‌ها و بیمه‌ها	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰)
۳۱۰۱۰۶	دریافت مطالبات قطعی دولت (وزارتخانه‌ها و موسسات دولتی) از اشخاص حقیقی و حقوقی تعاونی و خصوصی (جمع‌ی - خرجی) بند (و) تبصره (۵)	.	۲۳,۶۴۲,۲۹۰	۲۳,۶۴۲,۲۹۰	.
		۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۳۲۸,۶۹۶	(۳۶۰,۶۷۱,۳۰۴)	(۵۱)
۳۱۰۵۱۹	منابع حاصل از واگذاری سهام شرکت‌های دولتی جهت تادیه بدهی دولت به سازمان تامین اجتماعی بند (ی) تبصره (۲)	۱,۰۰۰	۱,۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۹۹۹,۰۰۰	.
		۷۱۲,۰۰۱,۰۰۰	۱,۸۱۴,۳۲۸,۶۹۶	۱,۱۰۲,۳۲۷,۶۹۶	۱۵۵

۳-۱-۱-۱-۲۰- محقق نشدن اهداف بودجه‌ای سال جاری به دلیل عدم موفقیت سازمان بابت واگذاری بنگاه‌های عرضه شده و همچنین عدم استقبال سرمایه‌گذاران برای خرید بنگاه‌های دولتی است.

۳-۱-۲- مبلغ مذکور مشتمل بر مبلغ ۴,۸۷۷,۳۰۲ میلیون ریال بدهی احتمالی به خریداران با طرفیت مطالبات از خزانه به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۴ در دفاتر شناسایی شده و الباقی بدهی مذکور به خریداران به مبلغ ۱۵,۳۲۶ میلیون ریال مربوط مبالغ نقدی دریافتی نزد حساب سازمان است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲۰- گردش حساب بدهی به مضمولین طرح سهام عدالت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱		
جمع	دولت (خزانه)	مضمولین سهام عدالت	جمع	دولت (خزانه)	مضمولین سهام عدالت
مانده ابتدای سال	۴۰.۱۷۱.۳۵۸	۳۹.۴۴۱.۴۵۷	۶۷.۵۳۳.۷۹۹	۷۲۹.۹۰۱	۶۶.۸۰۳.۸۹۸
سود سهام شناسایی شده	۲۸.۵۹۲.۰۳۹	۲۸.۵۹۲.۰۳۹	۲۶.۲۴۲.۰۴۹	.	۲۶.۲۴۲.۰۴۹
پاداش هیئت مدیره شناسایی شده	۴.۳۶۴	۴.۳۶۴	.	.	.
پرداخت سود به مضمولان و خزانه (۱-۳-۲۰)	(۱۹۲.۴۰۴)	(۱۹۲.۴۰۴)	(۸۳.۰۹۰.۰۵۳)	(۷۲۹.۹۰۱)	(۸۲.۳۶۰.۱۵۲)
پرداختی به شرکت های تعاونی سهام عدالت شهرستانی (۲-۳-۲۰)	(۱۰.۳۹.۶۲۷)	(۱۰.۳۹.۶۲۷)	(۴۱۴.۱۵۵)	.	(۴۱۴.۱۵۵)
پرداختی به کارکنان شرکت های تعاونی سهام عدالت شهرستانی (۳-۳-۲۰)	(۱.۹۳۱)	(۱.۹۳۱)	.	.	.
	۶۷.۵۳۳.۷۹۹	۶۶.۸۰۳.۸۹۸	۱۰.۲۷۱.۶۴۰	.	۱۰.۲۷۱.۶۴۰

۱-۳-۱-۲۰- بدهی به مضمولین طرح سهام عدالت جمعاً به مبلغ ۱۰.۲۷۱.۶۴۰ میلیون ریال شامل سود سهام قابل وصول به شرح یادداشت (۲-۱-۱۴) و مبالغ سود وصول شده از شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح سهام عدالت به نیابت از مضمولین طرح مذکور به شرح یادداشت (۱-۱۶) می‌باشد. در سال مورد گزارش جمعاً مبلغ ۸۲.۳۶۰.۱۵۲ میلیون ریال مطابق مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ شورای عالی بورس متشکل از مبلغ ۱۴.۴۳۸.۱۸۹ میلیون ریال از وجوه متعلق به مضمولین متوفی طرح سهام عدالت و مبلغ ۶۷.۹۲۱۹۶۳ میلیون ریال سود سهام مضمولان در قید حیات به حساب شرکت سپرده‌گذاری مرکزی بورس و اوراق بهادار به منظور واریز به حساب ذینفعان پرداخت شده است.

۲-۳-۱-۲۰- به استناد ماده (۱۴) آیین‌نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت ابلاغی طی نامه شماره ۱۷۲/۳۱۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار و مصوبات مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ و ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ شورای عالی بورس جمعاً مبلغ ۱۰.۳۹.۶۲۷ میلیون ریال طی سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۴۱۴.۱۵۵ میلیون ریال در سال مورد گزارش در وجه تعداد ۳۲۶ شرکت تعاونی شهرستانی سهام عدالت پرداخت شده است.

۳-۳-۱-۲۰- به موجب تصویب‌نامه‌های شماره ۷۴۶۶۲/ت/۵۵۷۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷ و شماره ۴۸۰۹۳/ت/۵۷۸۷۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ هیئت وزیران مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود ناخالص سهام عدالت قبل از توزیع توسط سازمان خصوصی‌سازی برای جبران خدمات و تسویه حساب با کارکنان شرکت‌های تعاونی شهرستانی سهام عدالت اختصاص یافته و طی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۱۱.۰۵۸ میلیون ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۶.۵۷۲ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۶.۳۸۹ میلیون ریال به حساب اشخاص مذکور واریز نموده است. علاوه بر مبالغ فوق به استناد آرای متعدد صادره از محاکم قضایی سراسر کشور طی سنوات قبل جمعاً مبلغ ۷۹.۴۴۹ میلیون ریال از حساب شماره ۳۸۱۶۲۸۱۷ سازمان نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای پرداخت به کارکنان مذکور برداشت شده است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۰- مانده حساب سپرده‌ها مربوط به سپرده حسن انجام کار، تعهدات و بیمه بابت کسور قانونی از صورت وضعیت‌های قطعی پیمانکاران و سپرده‌های شرکت در مزایده و عمدتاً بابت یک فقره چک به مبلغ ۷۹,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به متقاضی خرید تولید نیرو برق سبز منجیل می‌باشد که چک مذکور بعلت کسر موجودی در سررسید برگشت شده و اقدام حقوقی لازم برای وصول بعمل آمده که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به نتیجه نرسیده است.

۲-۲۰- سایر پرداختی‌های کوتاه مدت

(مبایع به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۰	۲۷۸,۰۹۱	۲۰-۲-۱	اعتبار هزینه ای دریافتی از وزارت امور اقتصادی و دارایی
۲۳۱,۲۳۲	۱۹۲,۸۶۹	۲۰-۲-۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی
۱۲۸,۴۱۷	۶۲,۲۸۹	۲۰-۲-۳	پرداختی به اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۴,۰۱۵	۳۳,۳۷۷		سپرده های مختلف
۷,۸۱۴	۱۰,۵۸۷	۲۰-۲-۴	هزینه های پرداختی
۶,۳۴۳	۹,۲۰۰		بیمه ها و صندوق ها بابت وام کارکنان و سایر کسورات
۳,۵۳۳	۳۱۲		بستانکاران متفرقه
۲,۸۷۴	۵,۰۳۴		مالیات پرداختی حقوق کارکنان
۱,۳۸۴	۱,۳۸۴	۲۰-۲-۵	اوراق قرضه سازمان مالی گسترش مالکیت واحدهای تولیدی
۳۹۵,۶۱۲	۵۹۳,۱۴۳		

۱-۲-۲۰- به موجب ابلاغ اعتبار به شماره های ۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ و ۵۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تأمین هزینه‌های جاری مولدسازی دارایی‌های دولت از محل ردیف ۵۵۰,۰۰۰/۶۰ توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی و ابلاغ اعتبار به شماره های ۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۳، ۱۰۵، ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ مورخ ۱۲۵، ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ و ۱۵۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ به مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت ماده ۲۱۷ قانون مالیات‌های مستقیم از محل ردیف ۱۱۰,۰۰۰ توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی به حساب سازمان واریز شده است. درخصوص مولدسازی مبلغ ۴,۳۰۰ میلیون ریال از منابع واریزی در سال مورد گزارش و مبلغ ۲۴۰,۱۴۴ میلیون ریال در فروردین ماه سال ۱۴۰۲ هزینه و الباقی آن به مبلغ ۵,۵۵۶ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ به حساب خزانه واریزی شده است. درخصوص ماده ۲۱۷ قانون مالیات‌های مستقیم مبلغ ۳۲,۶۰۹ میلیون ریال در سال مورد گزارش و مبلغ ۳۲,۳۹۱ میلیون ریال در فروردین سال ۱۴۰۲ هزینه گردیده است.

۲-۲-۲۰- مبلغ ۱۹۲,۸۶۹ میلیون ریال مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی درآمدهای شناسایی شده می‌باشد که در تاریخ تأیید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۳-۲-۲۰- پرداختی به اشخاص حقیقی و حقوقی عمدتاً مربوط به هزینه ارزیابی بنگاه‌ها به مبلغ ۳۶,۸۳۶ میلیون ریال، خرید تجهیزات موتورخانه از شرکت تهویه دانان تهران و سیف اله خدایاری به مبلغ ۱۰,۹۰۶ میلیون ریال و هزینه تهیه مازول پیشخوان دولت از شرکت برسا نوین رای به مبلغ ۲,۳۹۸ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تسویه گردیده‌اند.

۴-۲-۲۰- هزینه‌های پرداختی به مبلغ ۱۰,۵۸۷ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه حسابرسی صورت‌های مالی جاری به مبلغ ۹,۷۱۴ میلیون ریال به عنوان بدهی ثبت گردیده و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تسویه شده است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۰- صورت وضعیت اوراق قرضه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۵,۲۴۳	۴۵,۲۴۳	کل اوراق قرضه صادره تا پایان سال ۱۳۵۶
(۴۳,۸۵۹)	(۴۳,۸۵۹)	اوراق قرضه بازپرداخت شده تا تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰
۱,۳۸۴	۱,۳۸۴	

در اجرای آئین نامه اجرایی قانون بازپرداخت اوراق قرضه مصوب ۱۳۶۵/۰۸/۲۱ مجلس شورای اسلامی، از محل فروش سهام اصلاتی سازمان و منابع مالی حاصله، بازپرداخت اصل اوراق قرضه گسترش مالکیت واحدهای تولیدی از سال ۱۳۶۸ لغایت ۱۳۸۷ به شرح فوق انجام یافته است. با استناد به قانون مذکور به اوراق قرضه پس از سررسید سودی تعلق نمی گیرد. طبق اصلاحیه قانون یاد شده در تاریخ ۱۳۷۰/۰۹/۲۷ توسط مجلس شورای اسلامی، موعد معینی در باز خرید اوراق فوق پیش بینی نگردیده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	مزایای پایان خدمت	مرخصی	جمع	مزایای پایان خدمت	مرخصی
۱۵۳,۳۳۹	۱۲۸,۴۱۶	۲۴,۹۲۳	۲۱۸,۳۱۶	۱۸۱,۲۳۰	۳۷,۰۸۶
(۶,۵۵۸)	(۵,۶۴۰)	(۹۱۸)	(۷,۷۷۳)	(۵,۳۲۱)	(۲,۴۵۲)
۷۱,۵۳۵	۵۸,۴۵۴	۱۳,۰۸۱	۸۱,۳۷۵	۶۸,۴۴۵	۱۲,۹۳۰
۲۱۸,۳۱۶	۱۸۱,۲۳۰	۳۷,۰۸۶	۲۹۱,۹۱۸	۲۴۴,۳۵۴	۴۷,۵۶۴

مانده در ابتدای سال	
پرداخت شده طی سال	
ذخیره تأمین شده	

۱-۲۱- افزایش مانده حساب ذخیره مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل بابت افزایش ضریب حقوق سالیانه و عوامل حکمی کارکنان مطابق تصویب نامه هیئت محترم وزیران و همچنین محاسبه ذخیره برای مرخصی استفاده نشده کارکنان حداکثر به میزان ۱۵ روز به ازای هر سال و بر مبنای آخرین حقوق و مزایا می باشد.

۲۲- مالیات پرداختنی

۱-۲۲- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶,۴۶۰	۵۲۴,۱۲۶	مانده در ابتدای دوره
۷۰۰,۱۴۰	۹۳۱,۹۶۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۴۳,۵۴۵)	۱۵۷۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۳,۵۱۲)	(۵۵۴,۷۲۴)	پرداختی طی دوره
۶۶۹,۵۴۳	۹۰۲,۹۳۲	
(۱۴۵,۴۱۷)	(۲۷۱,۴۹۹)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۳)
۵۲۴,۱۲۶	۶۳۱,۵۳۳	

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۷۰۰،۱۴۰	۰	۷۰۰،۱۴۰	۰	۷۰۸،۱۸۲	۷۰۰،۱۴۰	۲،۸۴۶،۳۷۸	۲،۸۴۶،۳۷۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۹۳۱،۹۶۰	۰	۰	۰	۹۳۱،۹۶۰	۴،۶۵۹،۸۰۱	۴،۶۵۹،۸۰۱	۱۴۰۱
	۷۰۰،۱۴۰	۹۳۱،۹۶۰							
	(۱۷۶،۰۱۴)	(۳۰۰،۴۲۷)							
	۵۲۴،۱۲۶	۶۳۱،۵۳۳							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۳)

- ۳-۲۲-** تا پایان سال ۱۳۹۲ برای کلیه سنوات مفاصا حساب مالیاتی دریافت شده است و برای عملکرد سنوات ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۹ بر اساس برگ قطعی صادره تسویه شده است.
- ۴-۲۲-** پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۳۰۰،۴۲۷ میلیون ریال متشکل از پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۷۱،۳۹۹ میلیون ریال مطابق مفاد ماده (۴) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و پیش پرداخت سنوات ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۹،۰۲۸ میلیون ریال به حساب سازمان امور مالیاتی کشور در سال مربوطه است.
- ۵-۲۲-** تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی تمامی جرائم مالیات عملکرد سنوات قبل حسب مورد بخشوده و یا تسویه شده است و سازمان هیچگونه بدهی بابت جرائم مالیات عملکرد ندارد.
- ۶-۲۲-** مالیات عملکرد پرداختی سال ۱۴۰۰ سازمان به مبلغ ۸،۰۴۲ میلیون ریال کمتر از برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی است که مورد اعتراض قرار گرفته و مبلغ مذکور در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ میلیون ریال)		
مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۷۰۰،۱۴۰	۷۰۸،۱۸۲	۸،۰۴۲
۷۰۰،۱۴۰	۷۰۸،۱۸۲	۸،۰۴۲

۷-۲۲- طبق قوانین مالیاتی، سازمان در سال جاری از تخفیف در نرخ مالیاتی موضوع تبصره (۷) ماده (۱۰۵) قانون مالیات های مستقیم (کاهش ۵ واحد درصد نرخ مالیاتی) استفاده نموده است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۲۲- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۰۰,۱۴۰	۹۳۱,۹۶۰	هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱
۲,۲۷۲	۰	هزینه مالیات بردرآمد سال های قبل
۷۰۲,۴۱۲	۹۳۱,۹۶۰	

۹-۲۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۸۴۶,۳۷۸	۴,۶۵۹,۸۰۱	سود قبل از مالیات
(۴۵,۸۱۷)	۰	تخفیف مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
۲,۸۰۰,۵۶۱	۴,۶۵۹,۸۰۱	سود مشمول مالیات
۷۰۰,۱۴۰	۱,۱۶۴,۹۵۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
۲,۲۷۲	۰	مالیات جاری سال های قبل
۰	(۲۳۲,۹۹۰)	تخفیف موضوع تبصره (۷) ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم
۷۰۲,۴۱۲	۹۳۱,۹۶۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ ۲۵/۰۸ درصد)

۲۳- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۳۶۶,۴۷۱	۱,۷۲۹,۲۰۷	مانده ابتدای سال
۱,۴۰۰,۲۸۱	۲,۳۲۹,۹۰۱	سود سهام موضوع بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)
۷۴۳,۶۸۵	۱,۳۹۷,۹۴۰	سود سهام موضوع ماده ۲۷ اساسنامه
۳,۵۱۰,۴۳۷	۵,۴۵۷,۰۴۸	
(۱,۷۸۱,۲۳۰)	(۲,۵۴۳,۴۰۴)	۲۳-۱ پرداخت شده طی سال
۱,۷۲۹,۲۰۷	۲,۹۱۳,۶۴۴	

۱-۲۳- سود سهام پرداختنی به مبلغ ۲,۵۴۳,۴۰۴ میلیون ریال متشکل از پرداخت مبلغ ۱,۷۲۹,۲۰۷ میلیون ریال سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۸۱۴,۱۹۷ میلیون ریال علی‌الحساب سود سهام سال ۱۴۰۱ در اجرای مفاد بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و صورتجلسه اصلاحیه بودجه سال ۱۴۰۱ می‌باشد و مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱ است که پس از تصویب مجمع عمومی به حساب های خزانه داری کل کشور واریز می گردد.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تغییر در بکارگیری استانداردهای حسابداری بخش عمومی

۱-۲۴- با توجه به تغییر مبنای گزارشگری حسابداری از حسابداری بخش عمومی به حسابداری انتفاعی به شرح یادداشت (۱-۱-۳) و به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل به شرح زیر مطابقت ندارد.

۲-۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تغییر در رویه های حسابداری		(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		بدهکار	بستانکار	
صورت سود زیان				
۵	درآمدهای عملیاتی	۰	۳,۵۹۱,۲۷۷	۳,۵۹۱,۲۷۷
۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۲۵۷,۱۹۰	۲۵۷,۱۹۰
۷	هزینه های اداری و عمومی	۰	۵۴۴,۹۷۰	۵۴۴,۹۷۰
۸	سایر درآمدها	۰	۱,۰۲۶	۱,۰۲۶
۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۵۶,۲۳۵	۵۶,۲۳۵
	درآمد حق الزحمه خدمات فروش بنگاه ها	۳,۶۴۸,۵۳۸	۰	۰
	جبران خدمت کارکنان	۲۶۲,۰۳۶	۰	۰
	استفاده از کالاها و خدمات	۲۲۷,۶۲۰	۰	۰
	رفاه اجتماعی	۲۱۳,۵۶۲	۰	۰
	سایر هزینه ها	۵۵,۳۶۶	۰	۰
	مصرف سرمایه های ثابت	۴۳,۵۷۶	۰	۰
	واگذاری بنگاه ها به نمایندگی	۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰	۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰	۰
	برگشت از واگذاری و تعبدلات به نمایندگی	۱,۷۰۴,۴۷۴	۱,۷۰۴,۴۷۴	۰
	انتقال به خزانه	۸۴۲,۲۶۴,۳۴۵	۸۴۲,۲۶۴,۳۴۵	۰
	(کسری) سال به نمایندگی	۲۰۰,۸۱,۳۱۹	۲۰۰,۸۱,۳۱۹	۰
صورت وضعیت مالی				
۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۰	۴۱,۸۴۹,۶۵۳	۴۱,۸۴۹,۶۵۳
۱۵	موجودی سهام	۰	۴,۹۷۲	۴,۹۷۲
۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	۱۰۰,۶۱۶,۸۵۱	۱۰۰,۶۱۶,۸۵۱
۲۰	پرداختنی های بلند مدت	۰	۲۰,۴۹۳,۰۸۱	۲۰,۴۹۳,۰۸۱
۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۱۸۱,۲۳۰	۲۱۸,۳۱۶	۲۱۸,۳۱۶
۲۲	مالیات پرداختنی	۰	۵۲۴,۱۲۶	۵۲۴,۱۲۶
۲۳	سود سهام پرداختنی	۰	۱,۷۲۹,۲۰۷	۱,۷۲۹,۲۰۷
	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۹۷۲	۰	۰
	دریافتنی های به نمایندگی	۳۵,۱۹۰,۵۹۴	۰	۰
	سایر دریافتنی ها	۶,۶۵۹,۰۵۹	۰	۰
	پرداختنی ها	۶۵,۳۸۱,۵۵۲	۰	۰
	سایر بدهی های جاری	۲,۴۰۳,۶۹۸	۰	۰
	سایر بدهی های غیر جاری	۳۷,۰۸۶	۰	۰
	مازاد انباشته	۵۵,۵۷۸,۰۱۵	۵۵,۵۷۸,۰۱۵	۰
		۱,۰۱۳,۶۷۴,۴۹۳	۱,۰۱۳,۶۷۴,۴۹۳	

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۱۴۳,۹۶۶	۳,۷۲۷,۸۴۱	سود خالص
		تعدیلات
۷۰۲,۴۱۲	۹۳۱,۹۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۴۵	زیان ناشی از اهدای دارایی ثابت مشهود
۶۴,۹۷۷	۷۳,۶۰۲	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳,۵۷۶	۵۰,۹۵۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴۵,۸۱۷)	۰	درآمد ناشی از برگشت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
۰	۱,۵۷۰	زیان ناشی از تسویه جرائم مالیاتی
۲,۹۰۹,۱۱۴	۴,۷۸۵,۹۷۵	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش
۲۵۰,۲۷,۰۰۸	(۱,۰۷۱,۳۳۴,۴۴۵)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۵۳)	(۸,۳۰۲)	(افزایش) پیش پرداخت‌ها
۷۸۳,۳۸۲	۱,۰۱۵,۵۷۲,۴۶۷	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۲۸,۷۱۹,۴۵۱	(۵۰,۹۸۴,۳۰۵)	افزایش (کاهش) نقد حاصل از عملیات

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۶-۱ - مدیریت سرمایه

هیئت عامل سرمایه سازمان را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان، از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی سازمان از سال ۱۳۸۰ بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۷۴,۹۹۲ درصد می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲۳,۵۸۱,۵۸۱	۱,۱۴۰,۵۱۹,۴۹۴	جمع بدهی‌ها
(۶۱,۵۲۷,۶۸۸)	(۷۰,۲۸۸,۸۵۳)	موجودی نقد
۶۲,۰۵۳,۸۹۳	۱,۱۳۳,۴۹۰,۶۴۱	خالص بدهی
۶۴۷,۷۳۸	۶۴۷,۷۳۸	حقوق مالکانه
%۹۵۸۰	%۱۷۴۹۹۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

سازمان در سال مورد گزارش فاقد کمیته مدیریت ریسک است.

۲۶-۳- ریسک بازار

افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم موجب افزایش قیمت فروش بنگاه‌ها و درآمدهای سازمان از جمله حق العمل فروش و حق الزحمه ارزیابی سهام شرکت‌ها و بنگاه‌ها می‌شود و به‌غیر از موضوع تغییر نرخ فروش سهام بنگاه‌های قابل واگذاری در بورس، سازمان فاقد هرگونه ریسک بازار است.

۲۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری و نقدینگی

با توجه به نمایندگی سازمان در امور واگذاری بنگاه‌ها که مطابق آن کلیه مطالبات به طرفیت بدهی به خزانه ثبت می‌گردد و همچنین وصول تمامی درآمدهای عملیاتی از محل منابع حاصل از فروش بنگاه‌ها بنابراین در سال مورد گزارش سازمان فاقد ریسک اعتباری و نقدینگی می‌باشد.

۲۷- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱- به استثنای بدهی‌هایی که در متن صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه افشاء شده و بدهی‌های احتمالی ناشی از دعاوی حقوقی، تعداد ۹۶ پرونده در جریان علیه سازمان مطروحه در مراجع قضایی و هیئت داورى جمعاً به مبلغ ۲۰،۱۸۴،۸۰۷ میلیون ریال، سازمان خصوصی‌سازی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و نیز تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۷-۲- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی پرونده‌های مالیات عوارض ارزش افزوده سازمان تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی شده و در این خصوص بابت مالیات عوارض و ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۵۱۷،۳۶۷ میلیون ریال جریمه توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است و سازمان ضمن اعتراض و انجام پیگیری‌های لازم برای تعیین تکلیف مبالغ جریمه مذکور، درخواست بخشودگی جرایم مذکور را به اداره مالیاتی ارائه نموده است. با در نظر داشتن روند سنوات قبل که درخواست بخشودگی مورد قبول واقع می‌شود، بابت جرائم مذکور بدهی شناسایی نشده است.

۲۷-۳- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۴۳،۲۲۴ میلیون ریال جرایم مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که با توجه به درخواست بخشودگی‌هایی که این سازمان به اداره امور مالیاتی ارائه نموده و با در نظر داشتن روند سنوات قبل که درخواست بخشودگی مورد قبول واقع می‌شود، بابت جرائم مذکور بدهی شناسایی نشده است.

۲۷-۴- مطابق برگ‌های تشخیص مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳،۲۶۹ میلیون ریال بابت جریمه و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴،۹۰۱ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۴،۰۹۴ میلیون ریال بابت جریمه توسط سازمان امور مالیاتی کشور مطالبه شده که موضوع مورد اعتراض سازمان واقع گردیده است.

۲۷-۵- در تاریخ صورت وضعیت مالی، سازمان فاقد دارایی احتمالی است.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

سازمان خصوصی سازی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۹- در سال مورد گزارش سازمان معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲-۲۹- در سال مورد گزارش هیچگونه معامله‌ای با سایر اشخاص وابسته انجام نشده است.

۳۰- حساب های انتظامی

حساب‌های انتظامی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۳۰-۱	۳۰-۲
۴۶۵,۶۳۷,۴۵۳	۱,۰۰۸,۰۹۵,۳۲۷	اسناد تضمین دریافتی بابت تضمین قراردادهای فروش سهام	دارایی در رهن (قبض اقساطی)
۲۶۰,۹۷۲,۲۵۶	۲۴,۴۶۸,۹۳۷		حساب آماري موجودی سهام شرکت ها
۸۸,۴۹۸	۱۱۵,۸۰۹	۳۰-۳	حساب آماري موجودی سهام فروش اقساطي (در توثيق سازمان)
۱۴,۵۸۸	۲۴,۱۹۶	۳۰-۳	
۴۹۱,۸۳۷,۷۹۵	۱,۰۳۲,۷۰۴,۲۶۹		

۱-۳۰- اسناد تضمین به مبلغ ۱,۰۰۸,۰۹۵,۳۲۷ میلیون ریال متشکل از وثایق فروش اقساطی بنگاه‌های دولتی به مبلغ ۱۰۰۷,۹۳۴,۶۱۱ میلیون ریال و وام‌های رفاهی پرداختی به کارکنان و مشاوران به مبلغ ۱۶۰,۷۱۶ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۳۰- دارایی‌های در رهن (قبض اقساطی) دریافتی مربوط به وثایق فروش اقساطی بنگاه های دولتی است.

۳-۳۰- حساب آماري موجودی سهام در صندوق مربوط به ارزش یک ریال کل اوراق سهام اعم از اصالتی، سهام تخصیص داده شده به خریداران سهام اعتباری و ترجیحی و اقساطی می باشد.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

مطابق مفاد بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و ماده (۲۷) اساسنامه، سازمان می‌بایست سود خالص هر سال را به خزانه دولت واریز نماید. در سال مورد گزارش سود سهام پیشنهادی وجود ندارد.

سازمان خصوصی سازی
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گزارش تطبیق بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۱ با عملکرد سال مذکور بر اساس دستورالعمل موضوع جزء (۳-۱) بند «ل»
تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور به شرح زیر است:
۱- درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۱	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
					مبلغ	درصد	
۱	درآمدهای عملیاتی	۱,۸۳۲,۸۰۰	۲,۵۰۰,۱۸۸	۵,۷۷۷,۶۹۱	۳,۲۷۷,۵۰۳	۱۳۱	۵
۲	سایر درآمدها	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	(۵۴۲)	(۲۰,۵۴۲)	۰	۸ و ۹
	جمع	۱,۸۵۲,۸۰۰	۲,۵۲۰,۱۸۸	۵,۷۷۷,۱۴۹	۳,۲۵۶,۹۶۱	۱۲۹	

۱-۱- انحراف مساعد درآمدها نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از افزایش درآمدهای حق العمل فروش و ارزیابی در سال جاری می باشد.

۲- هزینه های جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۱	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
					مبلغ	درصد	
۱	دستمزد و مزایا مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱۲۰,۱۵۰	۱۲۰,۱۵۰	۱۱۲,۶۸۱	۷,۴۶۹	۶	۶ و ۷
۲	رفاهیات	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۶ و ۷
۳	اضافه کار	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۰,۹۹۹	۱	۰	۶ و ۷
۴	عیدی و پاداش	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۱۸۵	۸۱۵	۸	۶ و ۷
۵	حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	۲۰,۶۸۸	۲۰,۶۸۸	۲۰,۶۸۷	۱	۰	۶ و ۷
۶	خدمات قراردادی اشخاص حقیقی و سایر کارکنان	۱۸۸,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰	۱۸۷,۹۹۹	۱	۰	۶ و ۷
۷	خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	۲۷۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۳۵۵,۲۳۴	۲۲۴,۷۶۶	۳۹	۶ و ۷
۸	آگهی و تبلیغات	۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۶
۹	استهلاک	۴۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۰,۹۵۷	۴,۰۴۳	۷	۶ و ۷
۱۰	ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۹۵	۱۷,۳۰۵	۱۷	۶ و ۷
۱۱	تعمیرات و نگهداری	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۰,۶۷۹	۱,۳۲۱	۶	۷
۱۲	بیمه مجریان	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۰	۳۳,۰۰۰	۱۰۰	۶
۱۳	آب و برق و سوخت	۸,۶۷۱	۸,۶۷۱	۸,۶۷۱	۴,۴۳۵	۴۹	۶ و ۷
۱۴	سایر هزینه های اداری و عمومی	۱۰,۸۶۸	۱۰,۸۶۸	۷,۲۴۹	۳,۶۱۹	۳۳	۶ و ۷
۱۵	سایر هزینه های اداری و عمومی - تحقیقات	۴,۵۹۶	۴,۵۹۶	۲,۸۳۹	۱,۷۵۷	۳۸	۶ و ۷
۱۶	سایر هزینه های اداری و عمومی - آموزش	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳۲,۹۷۹	۲۱	۰	۶ و ۷
۱۷	سایر هزینه های اداری و عمومی - تربیت بدنی	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۱۰۰	۷
۱۸	بیمه داراییهای ثابت	۳,۵۱۸	۳,۵۱۸	۱,۰۱۳	۲,۵۰۵	۷۱	۷
۱۹	نوازم مصرف شدنی اداری	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۵,۱۰۵	۷,۸۹۵	۶۱	۷
۲۰	مراسم و پذیرایی	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۴۸۶	۱۴	۰	۷
۲۱	پست و تلفن	۶,۱۵۶	۶,۱۵۶	۶,۱۵۶	۳,۴۶۴	۴۰	۷
۲۲	ایاب و ذهاب	۲,۵۸۵	۲,۵۸۵	۲,۴۸۶	۹۹	۴	۷
۲۳	اجاره محل	۳,۸۴۸	۳,۸۴۸	۲,۷۲۵	۱,۱۲۳	۲۹	۶ و ۷
۲۴	کارمزد بانکی	۳۲۴	۳۲۴	۳۴	۲۹۰	۹۰	۷
۲۵	پرداخت های ناشی از التزامات قانون بودجه ۱۴۰۱	۰	۲۰,۱۸۸	۲۰,۱۸۸	۰	۰	۷
	جمع	۱,۰۵۴,۴۰۴	۱,۴۴۴,۵۹۲	۱,۱۱۷,۳۴۸	۳۱۷,۲۴۴	۲۲	

۱-۲- مطابق نامه‌های شماره ۴۶۱۲۰۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ و ۷۳۸۶۵۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ سازمان برنامه و بودجه کشور موافقت گردیده مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مجموع هزینه‌های سازمان بدون الزام به رعایت قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات دولت و با رعایت «قانون نحوه هزینه کردن اعتباراتی که به موجب آن از رعایت قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات دولت مستثنی هستند- مصوب ۱۳۶۴»، مورد اقدام قرار گیرد و عملکرد سازمان در سال مورد گزارش بابت مجوز مذکور جمعاً مبلغ ۹۶,۷۸۲ میلیون ریال مربوط به سرفصل‌های خدمات قراردادی اشخاص حقوقی به مبلغ ۶۸,۵۴۹ میلیون ریال و سرفصل آگهی و تبلیغات به مبلغ ۲۸,۲۳۳ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۲- در سال مورد گزارش جمعاً مبلغ ۶۸,۵۴۹ میلیون ریال از سرفصل خدمات قراردادی اشخاص حقوقی متشکل از مبلغ ۳۸,۱۱۷ میلیون ریال هزینه بیمه، اضافه‌کار و خدمات رفاهی کارمندان رسمی و پیمانی، مبلغ ۱۲,۰۷۸ میلیون ریال هزینه خدمات قراردادی اشخاص حقیقی، مبلغ ۸,۳۲۰ میلیون ریال هزینه آگهی و تبلیغات و مبلغ ۱۰,۰۳۴ میلیون ریال هزینه مراسم و پذیرایی و سایر هزینه‌ها به استناد اجازه مندرج در بند توضیحی (۱-۲) هزینه شده است.

۳-۲- انحراف مساعد هزینه‌های خدمات قراردادی اشخاص حقوقی ناشی از عدم تحقق انعقاد با موسسات حسابرسی به منظور حسابرسی ویژه بنگاه‌های برگشتی به دولت ناشی از ابطال قرارداد واگذاری آنها است.

۴-۲- انحراف مساعد هزینه‌های تعمیر و نگهداری ناشی از عدم تحقق برنامه های تعمیر نگهداری دارایی‌ها ثابت بوده است.

۵-۲- انحراف مساعد هزینه‌های بیمه مجریان ناشی از عدم قرارداد با شرکت‌های بیمه‌گر جهت بیمه مسئولیت بوده است.

۶-۲- انحراف مساعد سایر هزینه‌های اداری و عمومی عمدتاً ناشی از عدم تحقق هزینه تربیت‌بدنی است.

۷-۲- انحراف مساعد هزینه‌های کارمزد بانکی ناشی از کاهش تعداد عملیات و تراکنش‌های بانکی مربوط به وصول چک‌ها اقساط واگذاری بنگاه‌ها است.

۸-۲- پرداخت‌های ناشی از الزامات قانون بودجه، بابت اجرای مفاد بند (ط) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کشور می‌باشد که به حساب‌های خزانه‌داری کل کشور واریز شده است.

سازمان خصوصی سازی
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- تخصیص سود

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۱	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
					مبلغ	درصد	
۱	سود خالص پرداختنی (ماده ۲۷ اساسنامه)	۱۹۹,۵۹۹	۲۷۱,۳۹۹	۱,۳۹۷,۹۴۰	۱,۱۲۶,۵۴۱	۴۱۵	۲۳
۲	مالیات عملکرد	۱۹۹,۵۹۹	۲۷۱,۳۹۹	۹۳۱,۹۶۰	۶۶۰,۵۶۱	۲۴۳	۲۲-۸
۳	سود سهام پرداختنی (٪۵۰)	۳۹۹,۱۹۸	۵۴۲,۷۹۸	۲,۳۲۹,۹۰۱	۱,۷۸۷,۱۰۳	۳۲۹	۲۳
	جمع	۷۹۸,۳۹۶	۱,۰۸۵,۵۹۶	۴,۶۵۹,۸۰۱	۳,۵۷۴,۲۰۵	۳۲۹	

۳-۱- انحراف مساعد سود سهام دولت و مالیات عملکرد به علت افزایش درآمدهای عملیاتی در سال مورد گزارش می باشد.

۴- عملکرد منابع و مصارف حساب های سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۱	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		مصارف سرمایه ای	
					عملکرد	تغییرات عملکرد منابع نسبت به بودجه اصلاحی منابع	تغییرات عملکرد مصارف نسبت به بودجه اصلاحی منابع	تغییرات عملکرد مصارف نسبت به بودجه اصلاحی منابع
					مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	ذخایر و اندوخته	۴۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۰,۹۵۷	(۴۰,۴۳)	(۷)		
۲	سایر منابع	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۹,۷۹۴	(۱۱,۲۰۶)	(۵۳)		
۳	سایر دارایی جاری	.	۹۵,۰۰۰	.	(۹۵,۰۰۰)	(۱۰۰)		
	جمع	۶۶,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۶۰,۷۵۱	(۱۱۰,۲۴۹)	(۶۴)		
							۱۴۲	۲۳,۹۹۷
							(۸۶,۲۵۲)	۱۴
							۱۴۷,۰۰۳	

سازمان خصوصی سازی
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- هزینه‌های سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۱	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
					مبلغ	درصد	
۱	ساختمان	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۶,۱۸۴	۱,۸۱۶	۲۳	۱۰
۲	تاسیسات	۸,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۳,۰۴۰	۱۹,۹۶۰	۶۰	۱۰
۳	لوازم و ابزار کارفنی	۴۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۳,۷۲۶	۱,۲۷۴	۱	۱۰
۴	وسائط نقلیه	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۹۵۰	۵۵۰	۳۷	۱۰
۵	اثاثیه و لوازم اداری	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۱۰۳	۳۹۷	۲۶	۱۰
۶	سایر (وام کارکنان)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	
	جمع	۶۶,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۳	۲۳,۹۹۷	۱۴	

۵-۱- انحراف مساعد هزینه‌های سرمایه‌ای ساختمان و تأسیسات ناشی از صرفه‌جویی در هزینه‌ها و تعمیر نگهداری این سرفصل‌ها می‌باشد.

۵-۲- انحراف مساعد اثاثیه و لوازم اداری بابت تعمیر نگهداری لوازم موجود سازمان و صرفه‌جویی در خرید این لوازم می‌باشد.

۵-۳- انحراف مساعد وسائط نقلیه مربوط به کافی نبودن بودجه برای خرید خودرو می‌باشد.

۶- در سال مورد گزارش عملکرد مصارف سرمایه‌ای به مبلغ ۱۴۷,۰۰۳ میلیون ریال می‌باشد که در مقایسه با بودجه منابع سرمایه‌ای مبلغ ۲۳,۹۹۷ میلیون ریال دارای (۱۴ درصد) انحراف و نسبت به عملکرد منابع سرمایه‌ای به مبلغ ۸۶,۲۵۲ میلیون ریال انحراف (۱۴۲ درصد) و دارای کاهش دارایی جاری به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب ۱۴۰۱	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	
					مبلغ	درصد
۱	افزایش دارایی جاری	۰	۰	(۸۶,۲۵۲)	(۸۶,۲۵۲)	۱۰۰