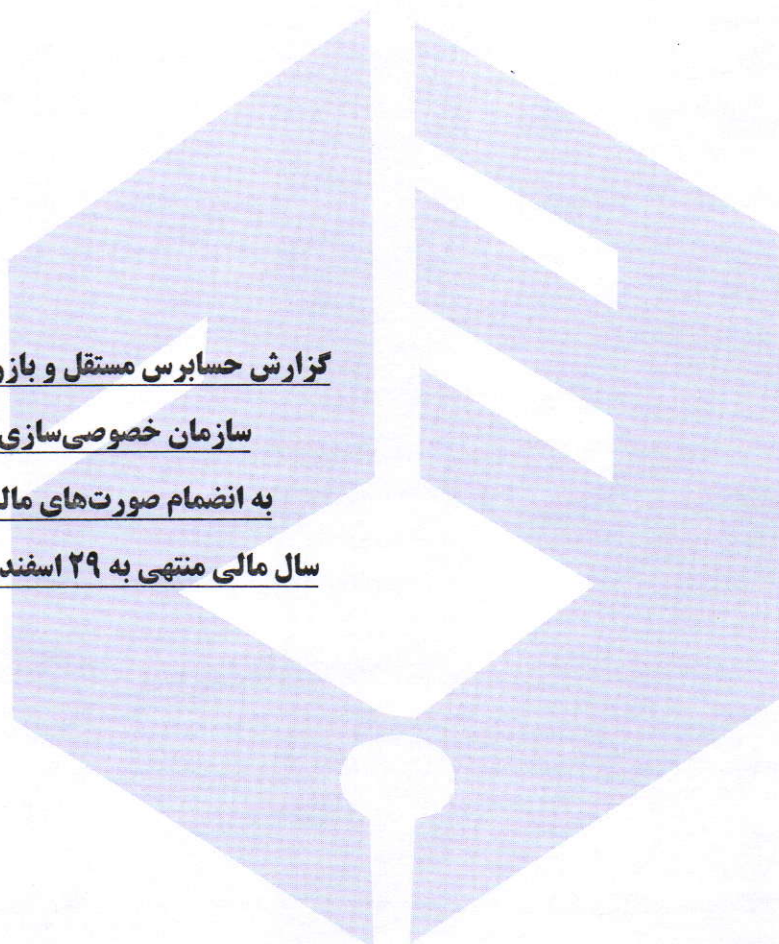




گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

سازمان خصوصی سازی

به انضمام صورت های مالی

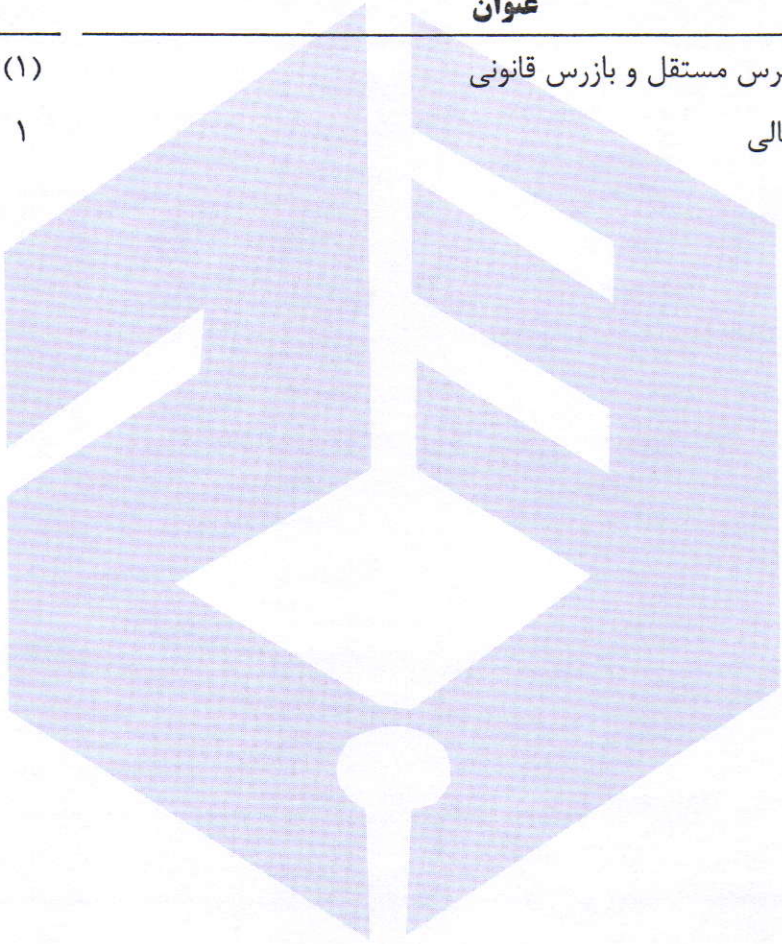
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

سازمان خصوصی سازی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۲	صورت های مالی



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی
سازمان خصوصی سازی

گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه

۱ - صورت‌های مالی سازمان خصوصی‌سازی شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی و مقایسه بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌عامل آن سازمان در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان خصوصی‌سازی، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌عامل و بالاترین مقام مالی آن سازمان و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، 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 گزارش کند.

اظهارنظر

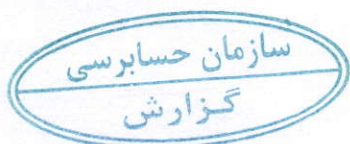
۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی سازمان خصوصی‌سازی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و تغییرات در وضعیت مالی و مقایسه بودجه و عملکرد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲ در راستای انطباق وظایف حاکمیتی و گزارش‌گری مالی سازمان مورد گزارش، صورت‌های مالی بر مبنای استانداردهای حسابداری بخش عمومی ارائه گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۱، دعاوی مطروحه علیه سازمان خصوصی‌سازی با آخرین مبالغ مورد دعوی آنها بالغ بر ۶۵۸۲ میلیارد ریال است که تعیین پیامدهای ناشی از دعاوی مذکور موکول به صدور رای مراجع قضایی و هیئت داورى مربوط در آینده خواهد بود. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۷ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۱۳، ۳-۱-۳۱ الی ۵-۱-۳۱، توجه استفاده‌کنندگان را به وضعیت جرایم مالیاتی (سال‌های ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸)، مالیات ارزش‌افزوده (سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸) و مالیات حقوق (سال ۱۳۹۸) جمعاً به مبلغ ۷۳ میلیارد ریال، که توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه و مورد اعتراض سازمان مورد گزارش، قرار گرفته است، جلب می‌نماید. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



۸ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۷-۲ و ۱۲-۲، طبق آرای قطعی صادره از مراجع قضایی درخصوص ابطال قراردادهای واگذاری بنگاه‌ها، معادل وجوه دریافتی سال‌های قبل از خریداران و واریزی به خزانه به مبلغ ۴۸۷۶ میلیارد ریال، به حساب طلب از خزانه به طرفیت بدهی به خریداران منظور شده است. تسویه حساب با خریداران پس از مشخص شدن وضعیت حساب آنها در دوره تملک خواهد بود. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۹ - موجودی نقد نزد بانک مرکزی (یادداشت توضیحی ۱-۴) شامل مبلغ ۶۰۱۴۵ میلیارد ریال سود سهام دریافت شده از شرکت‌های طرح سهام عدالت است که به حساب مشمولین سهام عدالت واریز نشده است. ضمناً به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۲ به موجب تصویب‌نامه‌های هیئت وزیران و آرای محاکم قضایی تاکنون مبلغ ۳۳۳ میلیارد ریال از محل سود سهام عدالت برای جبران خدمات و تسویه حساب با کارکنان شرکت‌های تعاونی شهرستانی سهام عدالت پرداخت و یا از حساب‌های بانکی سازمان مورد گزارش برداشت شده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۲، از این بابت به موجب مصوبه شورای عالی بورس و اوراق بهادار مبلغ ۱۰۴۰ میلیارد ریال به شرکت‌های مذکور پرداخت شده است. اظهارنظر در این خصوص طبق آیین‌نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت موکول به انجام حسابرسی ویژه می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰ - گزارش تطبیق عملیات سازمان مورد گزارش با اصلاحیه بودجه مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۲ به امضای اعضای مجمع عمومی (به استثنای وزیر نفت، جهاد کشاورزی، تعاون، کار و رفاه اجتماعی و رئیس کل بانک مرکزی ایران رسیده)، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، به شرح صفحات ۴۹ الی ۵۲ صورت‌های مالی که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم رایحه گزارش تطبیق به صورت تفصیلی (موضوع جزء ۵-۱ بند "ی" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی رایحه شده از جانب هیئت عامل آن سازمان باشد، جلب نگردیده است.



۱۱- الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و 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
	قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ضوابط اجرایی آن	
۱	بند (الف) تبصره (۱۹)	استقرار کامل سامانه (سیستم) حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد.
۲	جزء (۲) بند "ج" تبصره (۲۰) و آیین نامه اجرایی آن و ماده (۱۷) ضوابط اجرایی	ارایه گزارش مربوط به ارتقای بهره وری سرمایه ، نیروی کار و سایر عوامل تولید و تحقق اهداف پیش بینی شده تا پایان خردادماه سال ۱۴۰۰ به سازمان برنامه و بودجه کشور و سازمان ذیربط وابسته به سازمان اداری و استخدامی کشور (گزارش اقدامات در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۸ ارسال شده است).
۳	ماده (۸) ضوابط اجرایی	ارسال گزارش عملکرد استقرار سامانه مدیریت سبز و بهینه سازی مصرف انرژی به سازمان حفاظت محیط زیست.
	قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه	
۴	بند "الف" ماده (۵)	عملیاتی نمودن چرخه مدیریت بهره وری با هماهنگی سازمان ملی بهره وری ایران و ارایه گزارش سالانه به سازمان مزبور و همچنین اخذ تاییدیه از سازمان مزبور در خصوص برنامه های عملیاتی خود.

۱۲- مفاد ماده ۱۰ اساسنامه سازمان خصوصی سازی مبنی بر تشکیل هیئت عامل سازمان از پنج عضو رعایت نگردیده است. (هیئت عامل شامل سه عضو است).

۱۳- پی گیری های سازمان خصوصی سازی برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۹، ۱۱ و ۱۶ این گزارش، در موارد زیر نیز به نتیجه نرسیده است.

- ۱۳-۱- ارایه برنامه واگذاری های سازمان با هدف تقویت مشارکت بخش خصوصی واقعی.
- ۱۳-۲- تدوین و 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.
- ۱۳-۳- تشکیل کمیته های تخصصی حسابرسی و ریسک.
- ۱۳-۴- تدوین برنامه لازم و اجرای آن جهت تحقق شفاف سازی قیمت گذاری بنگاه های مشمول واگذاری حداکثر ظرف مدت ۲ ماه پس از مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲.
- ۱۳-۵- 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 سازمان عودت داده شده است .
- ۱۳-۶- وصول اسناد وخواستی و مطالبات سنواتی از خریداران سهام به مبلغ ۲۷۹۹۰ میلیارد ریال و همچنین طلب از شرکت های مخابرات ایران و دخانیات ایران به مبلغ ۷۲۹۲ میلیارد ریال بابت سود سهام عملکرد سال های ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۷ (یادداشت های توضیحی ۱- ۶، ۲- ۶ و ۷- ۱) و دریافت جریمه تاخیر از شرکت های مخابرات ایران، کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و دخانیات به دلیل عدم پرداخت مطالبات سود سهام سال های مالی ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۴، جمعاً به مبلغ ۲۲۸۴ میلیارد ریال، در اجرای مفاد بند ۳ مصوبه شماره ۳۲۸ هیئت واگذاری.

۱۳-۷- وصول مبلغ ۴۷۸ میلیارد ریال بابت لغو بخشودگی جرایم مربوط به فروش اقساطی سهام شرکت صنعتی دریایی ایران به موجب رای دیوان محاسبات کشور و مصوبه هیئت واگذاری (یادداشت توضیحی ۶-۱-۳۱).

۱۳-۸- هزینه کرد قدرالسهم پاداش هیئت مدیره شرکت های سرمایه پذیر طرح توزیع سهام عدالت (در چارچوبی که با پیشنهاد سازمان خصوصی سازی به تصویب وزیر امور اقتصادی و دارایی می رسد).

۱۳-۹- استقرار کنترل های داخلی مناسب از جمله ساز و کار مدون برای انتخاب کارشناسان رسمی جهت ارجاع پرونده های ارزیابی سهام، بهره گیری از تمام ظرفیت های موجود در قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ از جمله اصلاح ساختار بنگاه ها و رفع چالش های حقوقی آنها قبل از واگذاری، واگذاری مدیریت بنگاه ها به جای مالکیت، بازنگری در نحوه فروش های وکالتی، اعمال فرآیند نظارت دقیق و پویا پس از واگذاری ها و بهبود مدل نظارتی فعلی با توجه به عدم رعایت متعدد الزامات رعایتی توسط اشخاص خریدار بنگاه ها در دوره پس از واگذاری به منظور نیل به تحقق اهداف تعیین شده در قانون برای خصوصی سازی.

۱۳-۱۰- ارسال گزارش اقدامات و نتایج به عمل آمده نسبت به اجرای پیشنهادهای حسابرس مستقل در گزارش حسابرسی عملیاتی به اعضای مجمع عمومی.

۱۴- طبق یادداشت توضیحی ۳۳ صورت های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۵- گزارش هیئت عامل سازمان خصوصی سازی، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان مورد گزارش که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت عامل آن سازمان باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد 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 نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای 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 (ریسک) تعاملات کاری ارباب رجوع در سه سطح ساده، معمول و مضاعف و تعیین سطح فعالیت ارباب رجوع بر اساس مقررات مبارزه با پولشویی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

۲۷ مرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

حبیب شمس قانری

محبلی حانمی

سازمان حسابرسی

به پیوست صورت های مالی سازمان خصوصی سازی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره	صفحه	
۲		الف) صورت وضعیت مالی
۳		ب) صورت تغییرات در وضعیت مالی
۳		گردش حساب تغییرات در ارزش خالص
۴		پ) صورت مقایسه بودجه و عملکرد
		ت) یادداشت های توضیحی
۵-۶		تاریخچه و فعالیت
۶-۱۲		اهم رویه های حسابداری
۱۳-۵۲		یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی، در چارچوب دستورالعمل های حسابداری وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ به تأیید مقامات زیر رسیده است.

نام و نام خانوادگی

سمت

امضاء

حسین قربان زاده

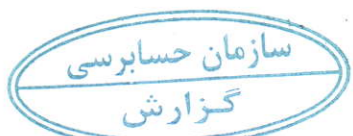
معاون وزیر و رئیس کل

علی اکبر اسماعیل آبادی

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

مجتبی رجائی خراسانی

عضو هیأت عامل و سرپرست معاونت نظارت، امور حقوقی و قراردادها



سازمان خصوصی سازی
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و ارزش خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهی های جاری		
۳۷,۳۴۸,۶۱۹	۶۵,۳۸۱,۵۵۳	۱۲	پرداختی ها	۳۴,۷۷۲,۶۷۹	۶۱,۵۳۷,۶۸۸
۱,۹۴۴,۶۳۲	۲,۴۰۳,۶۹۸	۱۳	سایر بدهی های جاری	۴,۹۷۳	۴,۹۷۳
			جمع بدهی های جاری	۵۰,۱۳۵,۷۸۷	۳۵,۱۹۰,۵۹۴
۳۹,۲۹۳,۲۵۱	۶۷,۷۸۵,۲۵۰		بدهی های غیر جاری	۵,۶۳۲,۳۸۸	۶,۶۵۹,۰۰۵
		۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۳۶۶	۲,۳۶۹
۱۳۸,۴۱۶	۱۸۱,۲۳۰	۱۵	سایر بدهی های غیر جاری	۹,۵۴۸,۰۹۲	۱۰,۳۳۸,۶۳۲
۲۴,۹۲۳	۳۷,۰۸۶		جمع بدهی های غیر جاری	۲۸,۷۰۷,۹۷۷	۲۰,۴۹۹,۹۹۲
۱۵۳,۳۲۹	۲۱۸,۳۱۶		جمع بدهی ها	۳۵۲,۷۸۸	۳۴۳,۴۹۵
۳۹,۴۴۶,۵۹۰	۶۸,۰۰۳,۵۶۶		ارزش خالص	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
			سرمایه		
۳۱۸,۵۸۱	۳۱۸,۵۸۱	۱۶	اندوخته قانونی	۲۹,۰۶۱,۹۶۵	۲۰,۸۴۴,۶۸۷
۳۱۸,۵۸۱	۳۱۸,۵۸۱	۱۷	سایر اندوخته ها		
۱۰,۵۷۶	۱۰,۵۷۶	۱۸	مازاد انباشته		
۷۹,۵۱۵,۷۲۹	۵۵,۵۷۸,۰۱۵	۱۹	جمع ارزش خالص		
۸۰,۱۶۳,۴۶۷	۵۶,۲۳۵,۷۵۳		جمع بدهی ها و ارزش خالص	۱۱۹,۶۱۰,۰۰۷	۱۳۴,۳۲۹,۳۱۹
۱۱۹,۶۱۰,۰۰۷	۱۳۴,۳۲۹,۳۱۹				

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



سازمان خصوصی سازی
صورت تغییرات در وضعیت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال		
					درآمدها
۷,۴۷۷,۱۵۰		۳,۶۴۸,۵۳۸		۲۰	درآمد حق الزحمه خدمات واگذاری بنگاه ها
					هزینه ها
	(۱۸۷,۵۵۹)		(۲۶۳,۰۳۶)	۲۱	جبران خدمت کارکنان
	(۱۵۹,۵۹۴)		(۲۲۷,۶۳۰)	۲۲	استفاده از کالاها و خدمات
	(۱۸۳,۴۷۷)		(۲۱۳,۵۶۳)	۲۳	رفاه اجتماعی
	(۵۶,۳۸۲)		(۵۵,۳۶۶)	۲۴	سایر هزینه ها
	(۲۰,۲۵۹)		(۴۳,۵۷۶)	۲۵	مصرف سرمایه های ثابت
					جمع
(۶۰۷,۳۷۱)		(۸۰۲,۱۶۰)			مازاد سال واحد گزارشگر قبل از مالیات
۶,۸۶۹,۸۷۹		۲,۸۴۶,۳۷۸			
(۱,۴۲۶,۶۶۰)		(۷۰۲,۴۱۲)		۱۳-۲-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۴۴۳,۲۱۹		۲,۱۴۳,۹۶۶			مازاد سال واحد گزارشگر
					درآمدهای شناسایی شده به نمایندگی
۱,۲۳۵,۳۳۹,۱۷۳		۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰		۲۶	واگذاری بنگاه ها به نمایندگی
(۴۷,۳۰۷,۵۹۳)		(۱,۷۰۴,۴۷۴)		۱۹-۱-۱	برگشت از واگذاری و تعدیلات به نمایندگی
(۱,۲۵۴,۱۷۸,۵۰۶)		(۸۴۲,۳۶۴,۳۴۵)		۲۷	انتقال به خزانه
(۷۶,۱۴۶,۹۳۶)		(۲۰,۰۸۱,۳۱۹)			(کسری) سال به نمایندگی
(۷۰,۷۰۳,۷۰۷)		(۱۷,۹۳۷,۳۵۳)			(کسری) سال

گودش حساب تغییرات در ارزش خالص

۱۶۵,۳۴۱,۶۹۷	۸۳,۴۲۱,۴۶۰		ارزش خالص انباشته ابتدای سال
(۲,۵۵۸,۳۴۰)	(۳,۹۰۵,۷۳۱)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۱۶۲,۷۸۳,۳۵۷	۷۹,۵۱۵,۷۲۹		ارزش خالص انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۰,۷۰۳,۷۰۷)	(۱۷,۹۳۷,۳۵۳)		(کسری) سال
(۷,۱۲۰,۷۰۲)	(۳,۸۵۶,۳۹۵)	۱۹-۱-۱	انتقال از سایر اقلام ارزش خالص
(۵,۴۴۳,۲۱۹)	(۲,۱۴۳,۹۶۶)	۲۹	سود سهام موضوع ماده (۲۷) اساسنامه و بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)
۷۹,۵۱۵,۷۲۹	۵۵,۵۷۸,۰۱۵		مازاد انباشته *

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



سازمان خصوصی سازی
صورت مقایسه بودجه و عملکرد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	بودجه		عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
	اولیه	نهایی (اصلاحی)		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
منابع:				
درآمدها	۱,۵۴۴,۰۰۰	۱,۶۱۲,۲۱۷	۳,۶۴۸,۵۳۸	۲,۰۳۶,۳۲۱
مصارف:				
هزینه ها	(۹۶۲,۳۳۶)	(۱,۰۳۰,۵۵۳)	(۸۰۲,۱۶۰)	۲۲۸,۳۹۳
سود خالص	۵۸۱,۶۶۴	۵۸۱,۶۶۴	۲,۸۴۶,۳۷۸	۲,۰۲۶۴,۷۱۴
تخصیص سود	۵۸۱,۶۶۴	۵۸۱,۶۶۴	۲,۸۴۶,۳۷۸	۲,۰۲۶۴,۷۱۴
منابع و مصارف سرمایه ای				
منابع سرمایه ای	۸۱,۰۰۰	۹۰,۴۸۹	۵۶,۶۲۶	(۳۳,۸۶۳)
مصارف سرمایه ای	(۸۱,۰۰۰)	(۹۰,۴۸۹)	(۳۶,۲۸۳)	۵۴,۲۰۶
افزایش دارایی جاری	.	.	۲۰,۳۴۳	۲۰,۳۴۳
انتقال به خزانه	۲,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۲۶۴,۳۴۵	(۱,۷۱۶,۷۳۵,۶۵۵)

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 تصویب نامه شماره ۷۸۵۸/ت/۲۳۷۰۸ هـ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۲۶ هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۹ تشکیل شده است. کلیه دارایی‌ها اعم از منقول و غیرمنقول و حقوق مالی و هم چنین 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 هیأت 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 هیأت 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 هیأت 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 هیأت واگذاری.
 - انجام وظایف دبیرخانه هیأت 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 مورد گزارش انجام امور مرتبط با واگذاری سهام شرکت‌های دولتی و بنگاه‌های 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 چهل و چهار «۴۴» قانون اساسی، ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، تصویب‌نامه‌های هیأت وزیران، تصویب‌نامه‌های شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل «۴۴» قانون اساسی و مصوبات هیأت واگذاری بوده است.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

۱-۳-۱- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت خدماتی که امور خدماتی سازمان را به عهده دارند، طی سال مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۸۵	۹۱	کارکنان رسمی
۱۴	۱۵	کارکنان پیمانی
۷۵	۸۳	کارکنان قراردادی
۳۵	۴۳	کارکنان شرکت خدماتی
۱۴	۳۲	کارکنان مشاور و ساعتی
۲۲۳	۲۶۴	

۱-۳-۲- سازمان در سال مالی مورد گزارش با استناد به تبصره «۳» ماده (۲۷) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی از خدمات فنی و تخصصی تعداد «۱۴» نفر کارشناس (اشخاص حقیقی) در قالب قراردادهای مشاوره و ساعتی استفاده نموده است.

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای حسابداری تعهدی و بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای بودجه و حسابداری

مبنای بودجه و حسابداری یکسان است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد و سایر صورت‌های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه‌بندی هر دو بر اساس ماهیت می‌باشد. شخصیت گزارشگر صورت مقایسه بودجه و عملکرد با سایر صورت‌های مالی و همچنین دوره آنها باهم یکسان است.

۲-۲-۱- در راستای انطباق گزارشگری مالی با وظیفه حاکمیتی و نیز گزارشگری مناسب درآمدهای شناسایی شده از طرف دولت، صورت‌های مالی سال مالی جاری بر مبنای استانداردهای حسابداری بخش عمومی تهیه شده است.

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

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.

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- 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:

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 ابزارکار فنی	۱۰ سال	روش مستقیم
لوازم رایانه ای و سخت افزاری	۳ سال	روش مستقیم
تجهیزات خدمات پشتیبانی و ماشین‌های اداری	۵ سال	روش مستقیم
لوازم برقی و الکترونیکی	۸ سال	روش مستقیم
لوازم متفرقه	۶ سال	روش مستقیم

۲-۴-۳- 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.

۲-۵- دارایی‌های نامشهود

۲-۵-۱- 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.

۲-۵-۲- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

۶-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 اتکا پذیر 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.

۱-۶-۲- 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.

۲-۶-۲- 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.

۷-۲- درآمد ارائه خدمات

۱-۷-۲- درآمد حق‌العمل فروش سهام مربوط به کلیه روش‌های فروش اعم از فروش اقساطی، تدریجی، ترجیحی،

رد دیون، سهام عدالت و سایر روش‌های واگذاری

درآمد حق‌العمل فروش مطابق تعرفه‌های مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۷ هیأت واگذاری به شرح ذیل محاسبه و از محل وجوه حاصل از واگذاری‌ها 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

۱-۷-۲-۱-۲- واگذاری‌های بدون قرارداد (فروش تدریجی در بورس) در زمان واگذاری، درآمد آن شناسایی می‌شود و همچنین برای واگذاری‌های مبتنی بر قرارداد بر اساس مصوبه شماره ۲۸۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۳ هیأت واگذاری معادل ۲۰ درصد این حق‌العمل، بابت خدمات فروش توسط سازمان 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 حساب‌های دریافتی از دولت و از طرف دیگر به حساب درآمد حق‌العمل آتی ثبت شده است که در سال‌های آتی مربوطه شناسایی، وصول و به درآمد منظور خواهد شد و به موجب مصوبه شماره ۳۱۲ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ هیأت واگذاری «کلیه قراردادهای واگذاری سال ۱۳۸۹ و پس از آن نیز به همین نحو مشمول شناسایی و محاسبه درآمد نظارت پس از واگذاری می‌باشند».

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

۲-۷-۱-۲- زمان شناسایی و تحقق درآمد حق‌العمل فروش و واگذاری بنگاه‌های دولتی، تاریخ ابلاغ قراردادهای واگذاری است.

۲-۷-۲- درآمد ارزیابی سهام

درآمد ارزیابی بنگاه‌های مورد واگذاری، طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳ هیأت واگذاری، پس از تصویب قیمت پایه بنگاه‌ها و ابلاغ موارد قابل واگذاری شناسایی و از وجوه حاصل از واگذاری تأمین می‌شود. مبنای محاسبه حق‌الزحمه ارزیابی بنگاه‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

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

۲-۷-۲-۱- طبق مصوبه شماره ۲۸۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۳ هیأت واگذاری، مازاد بر سقف‌های ارزش بلوک قابل واگذاری مذکور به مآخذ یک در هزار محاسبه و وصول می‌شود.

۲-۷-۳- درآمدهای مربوط به رد دیون دولت

حق‌العمل واگذاری و درآمد ارزیابی واگذاری بنگاه‌ها بابت رد دیون دولت به اشخاص مختلف، بر عهده دولت بوده و طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳ هیأت واگذاری، برابر یادداشت‌های «۱-۲-۷» و «۲-۲-۷» محاسبه و از منابع حاصل از واگذاری بنگاه‌ها وصول می‌شود. هزینه‌های فروش بنگاه‌ها اعم از ارزیابی، آگهی فروش و... که به وکالت از گیرنده دین و به موجب تصویب‌نامه‌های هیأت 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.

۲-۷-۴- درآمد کارمزد خدمات سهام عدالت

طبق مصوبه شماره ۳۳۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ هیأت واگذاری، سازمان مجاز است از ابتدای سال ۱۳۹۶ بابت خدمات حضور در جلسات مجامع عمومی شرکت‌های سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر مزبور را به عنوان کارمزد خدمات خود از محل وجوه حاصل از واگذاری بنگاه‌ها شناسایی و به حساب درآمد منظور نماید.

۲-۷-۵- درآمدهای فروش به وکالت از بدهکاران اقساط معوق و بستانکاران دولت

بر اساس مصوبه شماره ۳۲۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۲ هیأت واگذاری، واگذاری‌های سازمان به وکالت از بدهکاران دارای اقساط معوق و بستانکاران دیون 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 بدهکار دارای اقساط معوق و یا بستانکار دیون 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.

۶-۷-۲- درآمد کارمزد اقساط سهام ترجیحی

درآمدهای کارمزد اقساط خریداران سهام ترجیحی به میزان ۲ درصد مجموع اقساط سهام فروش رفته با استناد به مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۳ هیأت واگذاری به صورت ساده محاسبه و در دفاتر مالی ثبت و از خریداران سهام ترجیحی وصول می‌گردد.

۷-۷-۲- درآمد سود سهام

درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی و از شرکت‌های سرمایه‌پذیر اخذ می‌شود. همچنین وجوه دریافتی از محل سود سهام سهامداران وکالتی به بستانکاری مانده بدهی ناشی از بخش اعتباری سهام واگذار شده به آنان، در دفاتر مالی منظور می‌گردد.

۸-۲- 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 (۸۰٪) 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 تصویب نامه شماره ۶۳/۲/۲۰۶۳۲۹/۲۰۷۹۴۷ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۸ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی در خصوص 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 قابل وصول و به روش سیستم تعهدی ثبت 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 هیأت واگذاری به فروش می‌رساند.

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

۱-۸-۲- مطابق جلسه ۳۷۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ و جلسات بعدی هیأت واگذاری، خلاصه وضعیت فهرست بنگاه‌های مشمول واگذاری سال ۱۴۰۰ به شرح ذیل است:

شرکت ها بنگاه ها	فروش رفته و واگذار شده	در حال عرضه (آگهی شده)	در حال آماده سازی و رفع موانع واگذاری	اصلاح ساختار	خارج شده از فهرست و انحلال	تعداد کل
	۴	۹	۱۱۹	۳۹	۲۸	۱۹۹
	۰	۱	۱۲۳	۰	۳	۱۲۷
	۴	۱۰	۲۴۲	۳۹	۳۱	۳۲۶

۹-۲- 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. سهام مورد واگذاری بابت مشمولان دو دهک پایین درآمدی شامل احتساب پنجاه (۵۰) درصد تخفیف در بهای واگذاری و به صورت اقساط ده ساله خواهد بود و مشمولین دهک‌های سوم الی ششم نیز صرفاً از مزایای تقسیط حداکثر ده ساله واگذاری سهام برخوردار شده‌اند. بهای سهام واگذار شده به مشمولین، از محل سود سهام توزیع شده در مجامع عمومی شرکت‌های سرمایه‌پذیر تسویه می‌شود و در صورتی که سود سهام توزیعی کمتر از مبلغ اقساط قابل وصول برای هر سال باشد، باقیمانده مطالبات اقساط از محل سود سهام سنوات بعد قابل تسویه است و مبلغ آن به اقساط قابل وصول سال بعد اضافه می‌شود. براساس تبصره (۳) ماده (۶) اصلاحی آیین‌نامه فوق‌الذکر موضوع تصویب نامه‌های شماره ۱۶۷۹۷۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۴ و ۲۴۵۳۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی، دوره محاسبه اقساط سهام عدالت با لحاظ سال مالی شرکت‌های سرمایه‌پذیر، حداکثر ده دوره مالی از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ تا پایان نیمه اول سال ۱۳۹۵ تعیین شده و مطابق تبصره (۴) ماده (۶) مذکور در صورتی که در پایان دوره تقسیط، بهای سهام مورد واگذاری به طور کامل تسویه نشده باشد، مشمولان می‌توانستند حداکثر تا پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۶، رأساً نسبت به پرداخت بدهی و تسویه حساب سهام مورد خریداری اقدام کنند که در این خصوص بر اساس تصویب نامه شماره ۱۸۴۲۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۳ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی آخرین مهلت تسویه بهای سهام تخصیصی به مشمولین طرح سهام عدالت مهرماه سال ۱۳۹۶ تعیین شده و پس از تاریخ مذکور به میزان مبلغ بدهی تسویه شده، به مشمولان سهام تعلق گرفته و سازمان خصوصی‌سازی مکلف است تا زمان آزادسازی سهام عدالت، سود سهام مربوط به طرح توزیع 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 و بر این اساس عملیات اجرایی توزیع سود سهام متعلق به مشمولین به حساب ذینفعان توسط سازمان انجام شده است.

۱-۹-۲- 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.

۱۰-۲- شیوه قیمت گذاری بنگاه‌ها

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

۱۱-۲- سهام ترجیحی

سهامی که در اجرای قوانین برنامه سوم و چهارم توسعه و آیین نامه 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 ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ مورخ ۶۳/۲/۱۹۸۸۹۸/۲۱۰۶۸۰ 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 آیین نامه 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) آیین نامه 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.

۱۲-۲- 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.

۱۳-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بر اساس تجزیه و تحلیل سنی مطالبات برآورد و محاسبه شده است.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۳- هیأت 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 ۱۴۰۰

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
بانک قابل برداشت	۶۰,۷۱۱,۳۷۶	۳۳,۳۴۴,۶۹۳
بانک غیرقابل برداشت	۸۱۶,۳۱۲	۱,۴۲۷,۹۸۶
	<u>۶۱,۵۲۷,۶۸۸</u>	<u>۳۴,۷۷۲,۶۷۹</u>

۴-۱- بانک قابل برداشت مربوط به حساب‌های جاری نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و متشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۰۳۸	۴۶,۷۵۱	حساب جاری ۵۳۱۸۲۲۸۶ بانک مرکزی بابت پرداخت وجوه سپرده
۶۰,۱۴۴,۷۴۸	۳۲,۵۷۳,۳۵۸	حساب جاری ۳۸۱۶۲۸۱۷ بانک مرکزی بابت پرداخت سود سهام به مشمولین طرح سهام عدالت (یادداشت ۱-۱-۴)
۵۲۳,۳۸۰	۱۴۸,۴۰۲	حساب جاری ۳۰۲۳۲۵۹۲ بانک مرکزی بابت پرداخت هزینه‌های جاری
۲۷,۲۱۰	۵۷۶,۱۸۲	حساب جاری ۴۰۱۵۱۰۲۲ بانک مرکزی بابت پرداخت وجوه اضافه دریافتی
.	.	حساب جاری ۴۴۱۱۳۰۰۲ بانک مرکزی بابت پرداخت اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه ای
.	.	حساب جاری ۵۲۱۳۳۱۰۸ بانک مرکزی بابت پرداخت وجوه سپرده- بودجه عمومی
<u>۶۰,۷۱۱,۳۷۶</u>	<u>۳۳,۳۴۴,۶۹۳</u>	

۴-۱-۱- وجوه حساب ۳۸۱۶۲۸۱۷ مربوط به وصول سود سهام از شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح سهام عدالت به نیابت از مشمولین طرح مذکور می‌باشد که می‌بایست بر اساس مصوبات شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی به حساب ذینفعان واریز شود. مطابق توضیحات ارائه شده در یادداشت (۹-۲) و 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 خصوصی‌سازی مکلف است تا زمان آزادسازی سهام عدالت، سود سهام مربوط به طرح توزیع 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. مبلغ ۱۴,۵۹۱,۲۴۶ میلیون ریال از مانده حساب مذکور مربوط به سود سهام عملکرد سنوات ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۹ مشمولان متوفی و مشمولانی که نسبت به اعلام شماره شبا به این سازمان جهت واریز وجه اقدام ننموده‌اند، می‌باشد و این وجوه تا زمان اعلام شماره حساب از سوی هر مشمول و یا ورثه قانونی آن در حساب‌های سازمان نگهداری می‌شود و پس از تشکیل هلدینگ غیر بورسی سهام عدالت به شرکت مذکور منتقل تا از طریق آن شرکت به ذینفعان قانونی پرداخت شود.

۴-۲- بانک غیرقابل برداشت مربوط به حساب‌های تمرکز وجوه نزد بانک مرکزی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۶,۳۱۲	۶۳۰,۲۴۴	حساب تمرکز ۵۵۴/۴۵ بانک مرکزی (خزانه) بابت دریافت وجوه حاصل از درآمدهای سازمان (یادداشت ۱-۲-۴)
.	۷۹۶,۸۹۷	حساب تمرکز ۲۲۶۱۶ بانک مرکزی (خزانه) بابت دریافت وجوه حاصل از واگذاری بنگاه‌ها
.	۸۴۵	حساب تمرکز ۳۷۴۵۷ بانک مرکزی (خزانه) تمرکز وجوه سپرده‌های مزایده ای
<u>۸۱۶,۳۱۲</u>	<u>۱,۴۲۷,۹۸۶</u>	

۴-۲-۱- افزایش حساب ۵۵۴ نسبت به سال قبل مربوط به وصول درآمدهای سازمان است که در قالب سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ در مهرماه سال جاری به حساب خزانه واریز شده است.

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

۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۰				یادداشت
۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	(۱۱۱,۰۶۳)	۱۱۶,۰۳۵	۵-۱
۴,۹۷۲	۴,۹۷۲			سرمایه‌گذاری در سهام
۴,۹۷۲	۴,۹۷۲	(۱۱۱,۰۶۳)	۱۱۶,۰۳۵	

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام متشکل از اقلام زیر است

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	میزان مالکیت	تعداد سهام	نام شرکت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
میلیون ریال	میلیون ریال	(۹۳,۰۷۴)	۹۳,۳۱۶	٪۲۴	۹۸,۲۵۳,۹۴۰	نساجی مارندران
۱۴۲	۱۴۲	(۱۳,۸۹۰)	۱۳,۸۹۰	٪۹۵	۱۳,۸۸۶,۶۴۳	نخکار
۰	۰	(۱,۶۳۱)	۴,۹۲۶	٪۲۸	۲۵۳,۵۰۸	کشت و صنعت جبرفت
۳,۲۹۵	۳,۲۹۵	(۲,۴۶۸)	۴,۰۰۳		۲۴,۴۶۰,۴۱۹	سایر (تعداد ۵ شرکت)
۱,۵۲۵	۱,۵۲۵				۱۳۶,۸۵۴,۵۱۰	
۴,۹۷۲	۴,۹۷۲	(۱۱۱,۰۶۳)	۱۱۶,۰۳۵			

۵-۱-۱- شرکت‌هایی که سازمان در آنها دارای سهام اصلی 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 هیأت 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

۶- دریافتی‌های به نمایندگی

یادداشت	۱۴۰۰				۱۳۹۹			
	مطالبات	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	مطالبات	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	مطالبات	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶-۱	۲۷,۸۱۳,۴۳۹	۰	۲۷,۸۱۳,۴۳۹	۳۰,۹۱۱,۵۹۷	۰	۳۰,۹۱۱,۵۹۷	۳۰,۹۱۱,۵۹۷	۰
۶-۱	۶,۵۷۹,۵۰۸	۰	۶,۵۷۹,۵۰۸	۱۸,۲۵۸,۸۹۴	۰	۱۸,۲۵۸,۸۹۴	۱۸,۲۵۸,۸۹۴	۰
۶-۲	۷۹۸,۰۱۶	(۳۶۹)	۷۹۷,۶۴۷	۹۶۵,۶۶۵	(۳۶۹)	۹۶۵,۲۹۶	۹۶۵,۲۹۶	(۳۶۹)
	۳۵,۱۹۰,۹۶۳	(۳۶۹)	۳۵,۱۹۰,۵۹۴	۵۰,۱۳۶,۱۵۶	(۳۶۹)	۵۰,۱۳۵,۷۸۷	۵۰,۱۳۵,۷۸۷	(۳۶۹)

حساب‌ها و اسناد دریافتی - اسناد وخواهی شده
حصه جاری اسناد دریافتی بلند مدت
حصه جاری مطالبات بلند مدت

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

۱-۶- دریافتی‌های بنماینده گی به تفکیک کوتاه و بلند مدت مربوط به اقساط فروش بنگاه‌های دولتی ناشی از اقلام زیر و با استناد به موارد مندرج در یادداشت «۸-۲» می باشد:

۱۳۹۹				۱۴۰۰			
دریافتی‌های به نمایندگی				دریافتی‌های به نمایندگی			
(یادداشت ۱)				(یادداشت ۲)			
دریافتی‌های بلند مدت	حساب‌های دریافتی و استناد و اخوانی	میلون ریال	جمع کل	دریافتی‌های بلند مدت	حساب‌های دریافتی و استناد و اخوانی	میلون ریال	جمع کل
۱۹۱,۴۵۰,۵۷۷	۱۹۱,۴۵۰,۵۷۷	۲۰,۲۷۲,۱۰۰	۲۰,۲۷۲,۱۰۰	۱۳,۲۱۱,۷۲۸	۲,۵۲۳,۴۵۵	۲۰,۲۷۲,۱۰۰	۲۰,۲۷۲,۱۰۰
۶۳۰,۳۰۸,۶۳۸	۳,۷۸۵,۱۸۳	۶,۳۳۸,۰۹۴	۶,۳۳۸,۰۹۴	۱,۳۳۴,۹۲۸	۲,۵۳۲,۴۵۵	۲,۵۳۲,۴۵۵	۲,۵۳۲,۴۵۵
۷,۱۳۸,۵۰۶	۴,۹۹۸,۹۱۳	۶,۰۵۱,۱۹۵	۶,۰۵۱,۱۹۵	۲,۳۳۷,۲۳۰	۱,۳۳۴,۹۲۸	۱,۳۳۴,۹۲۸	۱,۳۳۴,۹۲۸
۴,۳۸۲,۱۵۶	۲,۳۴۱,۵۲۵	۲,۹۹۸,۹۱۳	۲,۹۹۸,۹۱۳	۲,۵۷۷,۴۵۰	۴,۲۱۰,۵۱۳	*	*
۳,۶۶۱,۷۲۱	۲,۳۴۱,۵۲۵	۲,۸۸۹,۳۱۰	۲,۸۸۹,۳۱۰	۲,۸۸۹,۳۱۰	۳,۳۴۱,۵۲۵	*	*
۳,۳۰۲,۰۴۶	۲,۵۲۳,۴۳۹	۲,۳۰۲,۰۳۳	۲,۳۰۲,۰۳۳	۲,۳۰۲,۰۳۳	۳,۳۴۱,۵۲۵	*	*
۲,۵۴۸,۴۸۹	۲,۵۲۳,۴۳۹	۲,۵۲۳,۴۳۹	۲,۵۲۳,۴۳۹	۲,۵۲۳,۴۳۹	۴,۶۰۴,۰۷	۷۹,۲۰۰	۷۹,۲۰۰
۱,۶۶۷,۲۶۰	۳۲۲,۰۷۴	۲,۵۲۳,۴۳۹	۲,۵۲۳,۴۳۹	۲,۵۲۳,۴۳۹	۴,۶۰۴,۰۷	*	*
۱,۸۷۰,۶۹۳	۳۴۱,۶۳۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۲,۵۲۳,۴۳۹	۱,۰۹,۳۸۸	۱,۳۰۵,۷۴۳	۱,۳۰۵,۷۴۳
۹,۴۳۷,۳۲۴	۷۰۲,۹۸۶	۱,۳۹۲,۴۱۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۱,۳۹۲,۴۱۰	۱,۳۹۲,۴۱۰
۱,۱۳۰,۷۲۸	۴۰۹,۸۳۷	۱,۱۴۵,۵۷۱	۱,۱۴۵,۵۷۱	۴۳۳,۷۹۶	۲۴۳,۵۷۹	۵۲۷۱	۵۲۷۱
۵۶۱,۳۹۱	۱۵۷,۲۹۵	۳۵۰,۶۱۳	۳۵۰,۶۱۳	۹۸,۵۲۰	۵۸,۷۷۶	۳۳۱,۹۰۱	۳۳۱,۹۰۱
۱,۰۳۸,۴۷۵	۷۹۰,۷۲۱	۲۹۴,۲۵۶	۲۹۴,۲۵۶	۲۳۱,۱۷۸	۵۷,۷۶۰	۴,۳۱۸	۴,۳۱۸
۲۸۵,۵۱۷	۱۸۱,۰۷۷	۲۸۵,۵۱۷	۲۸۵,۵۱۷	۱۲۰,۷۱۸	۶۰,۳۵۹	۱۰۰,۴۴۰	۱۰۰,۴۴۰
۲۱۳,۷۱۸	*	۲۱۳,۷۱۸	۲۱۳,۷۱۸	*	*	۲۱۳,۷۱۸	۲۱۳,۷۱۸
۱۲۳,۳۵۲	*	۱۲۳,۳۵۲	۱۲۳,۳۵۲	*	*	۱۲۳,۳۵۲	۱۲۳,۳۵۲
۱۱۹,۳۳۱	۹۱,۹۱۴	۱۰,۳۵۸	۱۰,۳۵۸	۷۴,۹۹۶	۱۷,۲۱۸	۱۱,۶۶۹	۱۱,۶۶۹
۶۴۳,۵۱۶	*	۹۷,۷۹۸	۹۷,۷۹۸	*	*	۹۷,۷۹۸	۹۷,۷۹۸
۵۶,۳۰۰	*	۵۱,۳۹۹	۵۱,۳۹۹	*	*	۵۱,۳۹۹	۵۱,۳۹۹
۱۴,۹۶۱	*	۱۴,۹۶۱	۱۴,۹۶۱	*	*	۱۴,۹۶۱	۱۴,۹۶۱
۱۲,۳۰۰	*	۱۲,۳۰۰	۱۲,۳۰۰	*	*	۱۲,۳۰۰	۱۲,۳۰۰
۱۱,۶۳۳	*	۱۱,۶۳۳	۱۱,۶۳۳	*	*	۱۱,۶۳۳	۱۱,۶۳۳

خریدار (مستفاد)		شرکت فروش رفته	
مدیریت شبکه برق ایران	پایانه اقساط واگذاری نیروگاه‌ها	شرکت الوینیمه المهدی و طرح هوزال	نیروگاه سلفانیله زنجان
مدیریت پروژه‌های نیروگاهی (مینا)	نیروگاه سلفانیله زنجان	پتروشیمی دماوند	پتروشیمی دماوند
پیشان انرژی چی	پتروشیمی دماوند	پتروشیمی دماوند	پتروشیمی دماوند
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلندینک)	تولید نیروی برق سبز منجیل	پالایش نفت کرمانشاه	سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح	سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح	گسترش نفت و گاز پارسیان	گسترش نفت و گاز پارسیان
گسترش نفت و گاز پارسیان	گسترش نفت و گاز پارسیان	مدیریت انرژی امید تابان هور	مدیریت انرژی امید تابان هور
گروه صنعتی نفت و گاز پترو ستاره فلاات	گروه صنعتی نفت و گاز پترو ستاره فلاات	پخش تجارت گستر پیستونرا	پخش تجارت گستر پیستونرا
نیروگاهی آینه مهر صدرا و سایر خریداران	نیروگاهی آینه مهر صدرا و سایر خریداران	احسا گستر هور	احسا گستر هور
اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی
اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی
رک را تبلیغات	رک را تبلیغات	اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی
شهرسازی قائم شهر	شهرسازی قائم شهر	سینا فرایند نیرو	سینا فرایند نیرو
افق توسعه انرژی خلیج فارس	افق توسعه انرژی خلیج فارس	افق توسعه انرژی خلیج فارس	افق توسعه انرژی خلیج فارس
اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی	اشخاص حقوقی و حقوقی
گروه اقتصاد مفید	گروه اقتصاد مفید	گروه اقتصاد مفید	گروه اقتصاد مفید
کارخانجات هیدرو انرژی	کارخانجات هیدرو انرژی	کارخانجات هیدرو انرژی	کارخانجات هیدرو انرژی
گروه صنعتی رم پیشگام	گروه صنعتی رم پیشگام	گروه صنعتی رم پیشگام	گروه صنعتی رم پیشگام
مدیانی پور سهراب	مدیانی پور سهراب	مدیانی پور سهراب	مدیانی پور سهراب

سازمان خصوصی سازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹		دریافتی‌های به نمایندگی		۱۴۰۰		دریافتی‌های به نمایندگی	
		(یادداشت ۱)				(یادداشت ۱)	
دریافتی‌های بلند مدت	دریافتی‌های بلند مدت	حساب‌های دریافتی و اسناد واخواستی	حساب جاری	دریافتی‌های بلند مدت	دریافتی‌های بلند مدت	حساب‌های دریافتی و اسناد واخواستی	حساب جاری
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۱۷۲	۲۸۱۲۲	۷۲۹۵۰	۲۸۱۲۲	۷۱۱۷۲	۲۸۱۲۱	۷۱۱۷۲	۲۸۱۲۱
۱۱۱۱۷	*	*	۲۳۳۳۳	*	*	*	۲۳۳۳۳
۲۳۳۳۳	*	*	۱۹۵۵۰	*	*	*	۱۹۵۵۰
۱۹۵۵۰	*	*	۵۲۱	*	*	*	۵۲۲
۵۲۱	*	*	۳۲۱	*	*	*	۳۲۱
۳۲۱	*	*	*	*	*	*	*
۳۹۸۵۰۵۸۹	*	۳۹۸۵۰۵۸۹	*	*	*	*	*
۳۸۰۶۱۴۵۴	*	۳۸۰۶۱۴۵۴	*	*	*	*	*
۳۷۷۱۰۰۰	*	۳۷۷۱۰۰۰	*	*	*	*	*
۲۱۹۵۸۵۱	*	۲۱۹۵۸۵۱	*	*	*	*	*
۱۸۰۴۱۵۹	*	۱۸۰۴۱۵۹	*	*	*	*	*
۸۰۰۵۸۷	*	۸۰۰۵۸۷	*	*	*	*	*
۵۲۲۰۵۸۴	*	۵۲۲۰۵۸۴	*	*	*	*	*
۲۷۷۸۸۷	*	۲۷۷۸۸۷	*	*	*	*	*
۹۲۸۸۲	۸۰۸۴۴	۹۲۸۸۲	۱۲۰۳۸	*	*	*	*
۶۸۲۰۱	*	*	۶۸۲۰۱	*	*	*	*
۴۰۵۶۵	*	۴۰۵۶۵	*	*	*	*	*
۲۲۹۳۵	*	۲۲۹۳۵	*	*	*	*	*
۳۰۰۰	*	۳۰۰۰	*	*	*	*	*
۲۸۱۴	*	۲۸۱۴	*	*	*	*	*
۲۱۲۲	*	۲۱۲۲	*	*	*	*	*
۷۱۲۲۱۸۵۰	۲۷۰۵۱۱۳۵۹	۱۸۳۵۸۹۴	۳۰۰۹۱۱۱۰۹۷	۵۴۳۲۷۷۵۴	۱۹۸۲۰۸۰۷	۶۵۷۹۰۵۰۸	۲۷۸۱۲۴۳۹
							۶-۱-۲

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

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش در اجرای بند (پ) ماده (۲) قانون رفع موانع تولید و ارتقای نظام مالی کشور، بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و دستورالعمل اجرایی آن مطالبات تهاتری و ظرفیت‌های قانونی تسویه مطالبات سازمان از خریداران بنگاه‌ها با در نظر داشتن مانده ابتدای سال ۱۴۰۰ جمعاً به مبلغ ۲۴,۷۰۹,۶۳۱ میلیون ریال می‌باشد. به موجب قوانین و تصویب‌نامه‌های فوق، شرکت‌های دولتی بدهکار به اشخاص در دفاتر سازمان جایگزین همان اشخاص بدهکار اقساط به سازمان شده‌اند. گردش حساب مذکور به شرح زیر است:

مانده مطالبات تهاتری در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	وصول طی سال	جمع	اضافه می شود مبالغ تهاتر سال	مانده مطالبات تهاتری اول سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۷۶,۰۴۷	.	۲۰,۳۷۶,۰۴۷	۱,۲۳۰,۴۷۰	۱۹,۱۴۵,۵۷۷	مدیریت شبکه برق ایران
.	۳,۷۷۱,۰۰۰	۳,۷۷۱,۰۰۰	.	۳,۷۷۱,۰۰۰	ملی پالایش و پخش
.	۵۶۲,۵۸۴	۵۶۲,۵۸۴	.	۵۶۲,۵۸۴	فرآورده های نفتی ایران
۲۰,۳۷۶,۰۴۷	۴,۳۳۳,۵۸۴	۲۴,۷۰۹,۶۳۱	۱,۲۳۰,۴۷۰	۲۳,۴۷۹,۱۶۱	تولید نیروی برق حرارتی

۱-۱-۱-۱- بر اساس تکالیف مندرج در تصویب‌نامه‌های هیأت وزیران برای وصول مطالبات تهاتری از شرکت‌های دولتی بدهکار، مکاتبات لازم با خزانه‌داری کل کشور بعمل آمده است.

۱-۱-۲- از مجموع حساب‌ها و اسناد وخواستی به مبلغ ۲۷,۸۱۳,۴۳۹ میلیون ریال مندرج یادداشت ۱-۶، مبلغ ۲۰,۳۷۶,۰۴۷ میلیون ریال آن مطالبات تهاتری به شرح یادداشت ۱-۱-۶ و مبلغ ۷,۴۳۷,۳۹۲ میلیون ریال آن مربوط به اسناد وخواست شده و حساب‌های دریافتی معوق از خریداران اقساطی بنگاه‌های دولتی می‌باشد که سازمان کلیه اقدامات قانونی برای وصول اقساط را بعمل آورده و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها جمعاً مبلغ ۷۹۹,۷۴۵ میلیون ریال از جمع دریافتی‌های مذکور حسب مورد وصول شده است.

۱-۱-۳- گردش حساب‌ها و اسناد دریافتی از خریداران بنگاه‌ها (یادداشت‌های ۱-۶ و ۲-۶) به شرح زیر است:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	مطالبات از خریداران سهام ترجیحی (یادداشت ۲-۶)	مطالبات بابت فروش اقساطی بنگاه‌ها (یادداشت ۱-۶)	جمع	مطالبات از خریداران سهام ترجیحی (یادداشت ۲-۶)	مطالبات بابت فروش اقساطی بنگاه‌ها (یادداشت ۱-۶)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۷۶,۱۷۰,۱۸۳	۲,۹۸۰,۱۴۵	۱۷۳,۱۹۰,۰۳۸	۷۸,۸۲۶,۹۱۵	۲,۱۰۵,۰۶۵	۷۶,۷۲۱,۸۵۰	افزایش طی سال
.	.	.	۱,۸۳۵	۱,۸۳۵	.	وصول و تسویه
(۳۶,۶۲۲,۷۸۳)	(۸۷۴,۷۱۱)	(۳۵,۷۴۸,۰۷۳)	(۲۱,۴۳۵,۴۸۳)	(۷۳۹,۰۶۲)	(۲۰,۶۸۶,۴۲۱)	تعدیلات (یادداشت ۱-۳-۱-۶)
(۶۰,۷۲۰,۱۱۶)	.	(۶۰,۷۲۰,۱۱۶)	(۱,۷۱۹,۵۹۱)	۲,۰۸۴	(۱,۷۲۱,۶۷۵)	
۷۸,۸۲۷,۳۸۴	۲,۱۰۵,۴۳۴	۷۶,۷۲۱,۸۵۰	۵۵,۶۸۳,۶۷۶	۱,۳۶۹,۹۲۲	۵۴,۳۱۳,۷۵۴	

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

۱-۳-۶- تعدیلات طی سال عمدتاً ناشی از اصلاح مطالبات اقساط فروش بنگاه‌ها به شرح زیر است.

بنگاه فروش رفته	خریدار (متعهد)	۱۴۰۰
تهاتر نیروگاه‌ها	مدیریت شبکه برق ایران	میلیون ریال
نیروگاه سلطانیه زنجان	پرشیان انرژی جی	۱,۲۳۰,۴۷۰
ذوب آهن اصفهان	پویش بازرگان ذوب آهن اصفهان	(۱,۰۸۲,۳۱۱)
سیلوی اهواز منطقه ۴	انصاری مجتبی (نازکة افضلی خیرآباد علیا)	(۸۹۵,۸۲۸)
کشتارگاه صنعتی اقلید فارس	پرویزی مهدی	(۵۸۳,۶۰۹)
نوسازی صنایع ایران	توسعه صنایع غذایی بم	(۲۱۳,۴۶۴)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	احیا گستر هرمز	(۳۴,۲۹۹)
مقره سازی ایران	مدیا تجارت پویا	(۳۱,۷۶۱)
سیلوی اردبیل منطقه ۷	معصومه رستمی سامیان و شرکاء	(۲۴,۸۱۹)
جایگاه سوخت دیر	جهانپور مرادی	(۱۴,۶۰۴)
سایر خریداران	سایر بنگاه‌ها (تعداد ۱۹ مورد)	(۱۱,۴۱۶)
خریداران سهام ترجیحی	نوسازی صنایع ایران	(۴۴,۹۱۷)
جمع تعدیلات (یادداشت ۱-۱-۱۹)		۲,۰۸۴
آلومینیم ایران (ایرالکو)		(۱,۷۰۴,۴۷۴)
جمع تعدیلات (یادداشت ۳-۱-۶)		(۱۵,۱۱۷)
	آلوم رول نوین	(۱,۷۱۹,۵۹۱)

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

۲-۶- مطالبات از خریداران سهام ترجیحی اقساطی به شرح زیر است:

جمع کل	۱۳۹۹				۱۴۰۰			
	دریافتی‌های بلند مدت (یادداشت ۹)		دریافتی‌های به نمایندگی (یادداشت ۲)		دریافتی‌های بلند مدت (یادداشت ۹)		دریافتی‌های به نمایندگی (یادداشت ۲)	
			خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول			خالص	مطالبات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۰۵۰۳۰	۱۰۱۳۹,۷۶۹	۹۶۵,۲۶۱	*	۹۶۵,۲۶۱	۱,۳۶۹,۸۸۷	۵۷۲,۲۷۵	۷۹۷,۶۱۲	۷۹۷,۶۱۲
۳۵	*	۳۵	(۳۶۹)	۴۰۴	۳۵	*	۳۵	۴۰۴
۲۱۰۵۰۶۵	۱,۱۳۹,۷۶۹	۹۶۵,۲۶۱	(۳۶۹)	۹۶۵,۶۶۵	۱,۳۶۹,۹۲۲	۵۷۲,۲۷۵	۷۹۷,۶۴۷	۷۹۸,۰۱۶

اقساط سهام ترجیحی سایر شرکت‌های مادر تخصصی اقساط سهام ترجیحی سازمان خصوصی سازی

۱-۶- حساب‌های دریافتی از خریداران سهام ترجیحی اقساطی ناشی از واگذاری سهام شرکت‌های مادر تخصصی بابت اصل اقساط و کارمزد می‌باشند که پس از وصول مبالغ اقساط از خریداران به خزانه پرداخت خواهد شد. واگذاری سهام ترجیحی در اجرای مصوبه شماره ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی و بر اساس ضوابط تعیین شده به شرح یادداشت «۱۱-۲» به کارکنان و بازنشستگان متقاضی شرکت‌ها واگذار می‌شود. از مجموع حصة جاری حساب‌های دریافتی از سهامداران ترجیحی، مبلغ ۱۷۶,۷۵۵ میلیون ریال آن معوق محسوب می‌شود و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۵۱,۰۴۲ میلیون ریال وصول شده است.

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

۷- سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۹				۱۴۰۰				یادداشت
خالص	تأخر با پرداختی‌ها (یادداشت ۱۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مطالبات	خالص	تأخر با پرداختی‌ها (یادداشت ۱۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مطالبات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۱۸,۱۰۳	*	*	۴,۵۱۸,۱۰۳	۴,۸۷۶,۲۷۲	*	*	۷,۳۸۹,۰۵۱	۷-۱
۱,۰۴۶,۴۱۰	*	(۹,۹۳۱)	۱,۰۵۶,۳۴۱	۱,۷۴۹,۱۸۴	*	(۹,۹۰۵)	۴,۸۷۶,۲۷۲	۷-۲
۵۸,۸۰۵	*	(۷۰,۷۲۰)	۱۲۹,۵۷۵	۳۳,۶۰۳	*	(۶۹,۷۲۰)	۱,۷۵۹,۰۸۹	۷-۳
۹,۰۷۰	*	*	۹,۰۷۰	*	*	*	۱۰۳,۳۲۳	۷-۴
۵,۶۳۲,۳۸۸	(۷,۵۹۸,۰۰۰)	(۸۰,۶۵۱)	۱۳,۳۱۱,۰۳۹	۶,۶۵۹,۰۵۹	(۷,۳۸۹,۰۵۱)	(۷۹,۶۲۵)	۱۴,۱۲۷,۷۲۵	
۷-۱- مطالبات سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح سهام عدالت جمعاً مبلغ ۷,۳۸۹,۰۵۱ میلیون ریال جهت پرداخت به مشمولین طرح سهام عدالت به شرح در دفاتر ثبت شده است.								
نام شرکت بدهکار								

نام شرکت بدهکار

شرکت مخابرات ایران
دخانیات
ساختمان سد و تاسیسات آبراری (سایبر)
سایر شرکت‌ها (تعداد ۲ شرکت)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۲۰,۷۱۷	۶,۶۲۸,۷۱۷
۸۷۳,۱۰۴	۶۶۳,۱۰۴
*	۹۷,۲۳۰
۱۰۴,۱۷۹	*
۷,۵۹۸,۰۰۰	۷,۳۸۹,۰۵۱

۱-۷- مطابق تبصره (۳) ماده (۶) اصلاحی آیین‌نامه اجرایی توزیع سهام عدالت موضوع تصویب‌نامه ۲۴۵۳ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی، سازمان خصوصی‌سازی 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 مطابق یادداشت توضیحی (۱-۹-۲) 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.

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

۲-۱-۷- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۶۶۳,۱۰۴ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.
۳-۱-۷- گردش حساب‌ها و اسناد دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح سهام عدالت بابت سود سهام به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۵۸۶,۰۱۴	۷,۵۹۸,۰۰۰
۸,۳۰۴,۵۳۱	۲۸,۵۹۲,۰۳۹
(۳۳,۲۹۲,۵۴۵)	(۲۸,۸۰۰,۹۸۸)
۷,۵۹۸,۰۰۰	۷,۳۸۹,۰۵۱

۷-۲- مطابق آرای قطعی صادره از مراجع در خصوص ابطال قراردادهای واگذاری بنگاه‌ها نسبت به شناسایی مطالبات از خزانه‌داری کل کشور به مبلغ ۴,۸۷۶,۲۷۲ 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 ۱۴۰۰/۰۷/۱۳ سازمان، تسویه حساب با خریداران پس از حسابرسی ویژه شرکتهای واگذار شده و مشخص شدن وضعیت حساب آنها در دوره تملک خواهد بود.

۳-۷- مطالبات ثبت درآمدهای سازمان

۱۳۹۹				۱۴۰۰				یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مطالبات	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مطالبات			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷-۳-۱		
۱,۰۴۵,۷۶۲	۰	۱,۰۴۵,۷۶۲	۱,۷۴۸,۵۳۶	۰	۱,۷۴۸,۵۳۶	۷-۳-۲		
۰	(۸,۶۷۳)	۸,۶۷۳	۰	(۸,۶۴۷)	۸,۶۴۷		مطالبات بابت درآمدهای عملیاتی سازمان	
۰	(۱,۲۵۸)	۱,۲۵۸	۰	(۱,۲۵۸)	۱,۲۵۸		مطالبات بابت وام اعطائی خریداران سهام - وکالتی قدیم	
۶۴۸	۰	۶۴۸	۶۴۸	۰	۶۴۸		مطالبات سود سهام از شرکت های تسمیس و خورد و پروفیل پارس	
۱,۰۴۶,۴۱۰	(۹,۹۳۱)	۱,۰۵۶,۳۴۱	۱,۷۴۹,۱۸۴	(۹,۹۰۵)	۱,۷۵۹,۰۸۹		مطالبات اقساط فروش سهام شرکت سیمین اصفهان	

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

۷-۳-۱- مطالبات بابت درآمدهای عملیاتی سازمان به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		حق العمل فروش سهام
۲,۱۵۷,۹۸۱	۳,۲۰۳,۸۰۳		حق الزحمه ارزیابی
۷۹۰,۲۰۱	۱,۲۳۹,۷۵۴	۷-۳-۱-۲	سایر مطالبات
۳۴,۶۷۸	۱۵۰,۵۷۰	۷-۳-۱-۳	کارمزد خدمات طرح سهام عدالت
۴۴,۴۱۳	.		
۳,۰۲۷,۲۷۳	۴,۵۹۴,۱۲۷		
(۱,۹۸۱,۵۱۱)	(۲,۸۴۵,۵۹۱)	۷-۳-۱-۱	درآمد سنوات آتی بابت حق الزحمه نظارت پس از واگذاری
۱,۰۴۵,۷۶۲	۱,۷۴۸,۵۳۶		خالص حساب های دریافتنی

۷-۳-۱-۱- با توجه به مفاد دستور العمل شناسایی درآمدهای سازمان مصوب مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۰۳ و ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ هیأت واگذاری به شرح یادداشت (۷-۱-۱)، بمنظور نگهداری آمار مبالغ درآمدهای 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.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۷۱,۵۰۳	۱,۹۸۱,۵۱۱	افزایش طی سال
۱,۷۴۶,۸۴۳	۱,۳۳۰,۹۱۸	انتقال به درآمد طی سال (یادداشت ۳-۲۰)
(۱۳۶,۸۳۵)	(۴۶۶,۸۳۸)	
۱,۹۸۱,۵۱۱	۲,۸۴۵,۵۹۱	

۷-۳-۱-۲- مطالبات بابت درآمد ارزیابی مربوط به ارزیابی بنگاه‌های قابل واگذاری در سال مورد گزارش می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تسویه شده است.

۷-۳-۱-۳- مبلغ ۱۳۱,۵۹۳ 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 و سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) می‌باشد که به موجب تصویب‌نامه‌های هیأت وزیران می‌بایست از سازمان‌های مذکور وصول شود.

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

۷-۳-۲- مطالبات از خریداران سهام وکالتی به مبلغ ۸,۶۴۷ 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 هیأت عامل، معادل مطالبات مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به شرح زیر لحاظ شده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مطالبات از سهامداران وکالتی قدیم
۸,۶۷۳	۸,۶۴۷	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۷-۳-۱)
(۸,۶۷۳)	(۸,۶۴۷)	خالص مطالبات
۰	۰	

۷-۳-۲-۱- گردش حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸,۷۵۵	۸,۶۷۳	باز یافت شده طی سال
(۸۲)	(۲۶)	
۸,۶۷۳	۸,۶۴۷	

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

۸- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ هزینه‌های جاری	۲,۳۱۹	۲,۲۶۶
۸-۲ مالیات	۱۷۶,۰۱۴	۱,۴۰۶,۸۴۵
	۱۷۸,۳۳۳	۱,۴۰۹,۱۱۱
۱۳-۲ مالیات پرداختنی	(۱۷۶,۰۱۴)	(۱,۴۰۶,۸۴۵)
	۲,۳۱۹	۲,۲۶۶

۸-۱- پیش پرداخت هزینه‌های جاری به مبلغ ۲,۳۱۹ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت اجاره عرصه موقوفه ساختمان به آستان قدس رضوی و حق الزحمه خدمات قراردادی می باشد.

۸-۲- پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۱۷۶,۰۱۴ میلیون ریال متشکل از پیش پرداخت عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۴۵,۴۱۶ میلیون ریال و پیش پرداخت سنوات ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ به مبلغ ۳۰,۵۹۸ میلیون ریال است.

۹- دریافتنی‌های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی بلندمدت (یادداشت ۶-۱)	۲۶,۵۰۰,۳۱۵	۴۶,۳۴۷,۹۶۶
حصة جاری اسناد دریافتنی بلندمدت (یادداشت ۶-۱)	(۶,۵۷۹,۵۰۸)	(۱۸,۷۹۶,۶۰۷)
حساب‌های دریافتنی بلندمدت (یادداشت ۶-۲)	۱,۳۷۰,۲۹۱	۲,۱۰۵,۴۳۴
حصة جاری حساب‌های دریافتنی بلند مدت (یادداشت ۶-۲)	(۷۹۸,۰۱۶)	(۹۶۵,۶۶۵)
۹-۱	۲۰,۴۹۳,۰۸۲	۲۸,۶۹۱,۱۲۸
سایر حساب‌های دریافتنی (تسهیلات اعطایی به کارکنان)	۶,۹۱۰	۱۶,۸۴۹
	۲۰,۴۹۹,۹۹۲	۲۸,۷۰۷,۹۷۷

۹-۱- جدول سنی اقساط فروش بنگاه‌ها به شرح زیر می باشد:

سال وصول	اقساط فروش بنگاه‌ها	اقساط فروش سهام ترجیحی	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۲	۵,۳۰۸,۰۹۸	۱۱۱,۰۵۲	۵,۴۱۹,۱۵۰
۱۴۰۳	۳,۹۵۷,۶۲۲	۱۷۰,۱۲۱	۴,۱۲۷,۷۴۳
۱۴۰۴	۳,۲۱۰,۵۹۳	۱۹۲,۱۸۶	۳,۴۰۲,۷۷۹
۱۴۰۵	۲,۶۹۱,۲۶۲	۶۰,۳۵۶	۲,۷۵۱,۶۱۸
۱۴۰۶	۲,۷۱۸,۷۲۴	۲۵,۸۳۶	۲,۷۴۴,۵۶۰
۱۴۰۷	۲,۰۲۰,۸۱۶	۱۲,۷۲۴	۲,۰۳۳,۵۴۰
۱۴۰۸	۱۳,۶۹۲	.	۱۳,۶۹۲
	۱۹,۹۳۰,۸۰۷	۵۷۲,۲۷۵	۲۰,۴۹۳,۰۸۲

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

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده			استهلاک انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	۱۴۰۰	۱۳۹۹
زمین	۱۰۲,۱۵۰	۰	۱۰۲,۱۵۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۱۵۰	۱۰۲,۱۵۰
ساختمان	۲۴۹,۱۴۶	۵۲۷	۲۴۹,۶۷۳	۱۰۶,۸۰۶	۹,۳۸۹	۱۱۶,۱۹۵	۱۳۳,۴۷۸	۱۴۲,۳۴۰
تأسیسات ساختمانی	۳۰,۳۵۶	۵,۳۹۶	۳۵,۶۵۲	۱۳,۱۶۴	۲,۸۰۲	۱۵,۹۶۶	۱۹,۶۸۶	۱۷,۰۹۲
موتورهای مولد برق	۹۱۱	۰	۹۱۱	۶۹۶	۴۳	۷۳۹	۱۷۲	۲۱۵
وسایل نقلیه	۷,۱۷۷	۰	۷,۱۷۷	۳,۸۵۲	۹۱۴	۴,۷۶۶	۲,۴۱۱	۳,۳۲۵
اثاثه اداری	۱۳,۳۰۹	۱,۰۵۴	۱۴,۳۶۳	۹,۳۰۱	۷۸۶	۱۰,۰۸۷	۴,۳۷۶	۴,۰۰۸
اثاثه فنی سازمان	۱۴۳,۹۲۶	۲۷,۳۰۶	۱۷۱,۲۳۲	۶۰,۲۶۸	۲۹,۶۴۲	۸۹,۹۱۰	۸۱,۳۲۲	۸۳,۶۵۸
	۵۴۶,۸۷۵	۳۴,۲۸۳	۵۸۱,۱۵۸	۱۹۴,۰۸۷	۴۳,۵۷۶	۲۳۷,۶۶۳	۲۴۳,۴۹۵	۲۵۲,۷۸۸

- ۱-۱- 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 می باشد و بابت حق بهره برداری قرارداد اجاره (۲۰) ساله از سال ۱۳۹۴ فیما بین سازمان و آستان قدس رضوی منعقد شده است و سند مالکیت بخش دوم آن با مساحت ۵۳۰ متر مربع تا کنون بنام سازمان منتقل نشده است.
- ۲-۱۰- اضافهات تأسیسات ساختمانی بابت تعمیرات اساسی و تعویض سیستم لوله کشی فن کویل‌ها و سیستم اطفاء حریق سازمان می باشد.
- ۳-۱۰- اضافهات اثاثه و لوازم فنی سازمان عمدتاً بابت خرید رایانه و سایر قطعات مورد نیاز امور جاری و تجهیزات مورد نیاز برای سازمان است.
- ۴-۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود سازمان (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، و زلزله تا مبلغ ۵۵۵,۱۹۱ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار می باشند.

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

شرح اقلام	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حق امتیاز تلفن	۱۰۰	میلیون ریال
حق امتیاز انشعاب برق	۱,۱۰۰	۱۰۰
	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰

۱۲- پرداختی‌ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
تهاتر با سایر دریافتی ها (یادداشت ۷)	مانده قبل از تهاتر	تهاتر با سایر دریافتی ها (یادداشت ۷)	مانده قبل از تهاتر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۵۷۳,۳۵۹	۴۰,۱۷۱,۳۵۹	۶۰,۱۴۴,۷۴۸	۶۷,۵۳۳,۷۹۹
(۷,۵۹۸,۰۰۰)	۴,۵۵۲,۳۷۶	(۷,۳۸۹,۰۵۱)	۴,۹۰۱,۳۳۲
۴,۵۵۲,۳۷۶	۷۸۰,۰۸۵	۴۹۰,۱۰۲۳۲	۲۳۱,۰۲۳۲
۷۸۰,۰۸۵	۱۳۶,۶۱۴	۲۳۱,۰۲۳۲	۹۶,۲۴۳
۱۳۶,۶۱۴	۸۰,۲۸۵	۹۶,۲۴۳	۸۰,۹۷
۸۰,۲۸۵		۸۰,۹۷	
۳۷,۳۴۸,۶۱۹	۴۴,۹۴۶,۶۱۹	۶۵,۳۸۱,۵۵۲	۷۲,۰۷۰,۶۰۳
(۷,۵۹۸,۰۰۰)		(۷,۳۸۹,۰۵۱)	

بدهی به مشمولین طرح سهام عدالت
بدهی بابت ابطال قراردادهای فروش اقساطی بنگاه‌ها
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی
سپرده‌های پرداختی
کارگران و کشاورزان خریدار سهام اعتباری (وکالتی)

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

۱۲-۱- گردش حساب بدهی به مشمولین طرح سهام عدالت به شرح زیر است:

۱۳۹۹				۱۴۰۰			
مشمولین سهام		دولت (خرانه)		مشمولین سهام عدالت		دولت (خرانه)	
جمع	ریال	جمع	ریال	جمع	ریال	جمع	ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۵۲۰,۴۹۵	۲,۶۷۳,۵۸۱	۴۵,۸۴۶,۹۱۴	۴۰,۱۷۱,۳۵۸	۲۸,۰۶۸,۲۵۳	۲۸,۵۹۲,۰۳۹	۲۸,۰۶۸,۲۵۳	۲۸,۵۹۲,۰۳۹
۸,۳۳۳,۳۸۴	۰	۸,۳۳۳,۳۸۴	۲۸,۵۹۲,۰۳۹	۴,۳۶۴	۴,۳۶۴	۴,۳۶۴	۴,۳۶۴
۹,۶۸۴	۰	۹,۶۸۴	۴,۳۶۴	(۱۹۲,۴۰۴)	(۱۹۲,۴۰۴)	(۱۹۲,۴۰۴)	(۱۹۲,۴۰۴)
(۵,۷۳۶,۳۵۸)	۰	(۵,۷۳۶,۳۵۸)	(۱۰,۳۹۶,۲۷)	(۱۰,۳۹۶,۲۷)	(۱۰,۳۹۶,۲۷)	(۱۰,۳۹۶,۲۷)	(۱۰,۳۹۶,۲۷)
۰	۰	۰	(۱,۹۳۱)	(۱,۹۳۱)	(۱,۹۳۱)	(۱,۹۳۱)	(۱,۹۳۱)
(۵۳,۴۳۳)	۰	(۵۳,۴۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۹۰۲,۴۱۳)	(۵۷۰,۴۷۶)	(۱۰,۳۳۱,۹۳۷)	۰	۶۵,۴۳۰,۶۹۴	۶۵,۴۳۰,۶۹۴	۶۵,۴۳۰,۶۹۴	۶۵,۴۳۰,۶۹۴
۴۰,۱۷۱,۳۵۹	۲,۱۰۳,۱۰۵	۳۸,۰۶۸,۲۵۴	۶۷,۵۳۳,۷۹۹	۲,۱۰۳,۱۰۵	۶۷,۵۳۳,۷۹۹	۲,۱۰۳,۱۰۵	۶۷,۵۳۳,۷۹۹

مانده ابتدای سال
سود سهام شناسایی شده
پاداش هیأت مدیره شناسایی شده
پرداخت سود به مشمولان و خزانة
پرداختی به شرکت‌های تعاونی سهام عدالت شهرستانی (۱۲-۱-۲)
پرداختی به کارکنان شرکت‌های تعاونی سهام عدالت شهرستانی (۱۲-۱-۲)
افزایش سرمایه شرکت‌ها

۱۲-۱-۱- بدهی به مشمولین طرح سهام عدالت جمعاً به مبلغ ۶۷,۵۳۳,۷۹۹ میلیون ریال شامل سود سهام قابل وصول به شرح یادداشت (۷-۱) و مبالغ سود وصول شده از شرکت‌های سرمایه‌پذیر طرح سهام عدالت به نیابت از مشمولین طرح مذکور به شرح یادداشت (۴-۱) می‌باشد که می‌بایست بر اساس مصوبات شورای عالی اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی به حساب ذینفعان واریز شود. مطابق توضیحات ارائه شده در یادداشت (۴۴) قانون اساسی، سازمان خصوصی‌سازی مکلف است تا زمان آزادسازی سهام عدالت، سود سهام مربوط به طرح توزیع 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. براین اساس مبالغ سود سهام وصول شده و مطالبات سود سهام قابل وصول از شرکت جهت پرداخت به مشمولین طرح سهام عدالت به حساب پرداختنی به مشمولین ثبت می‌شود.

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

۲-۱-۱۲- در سال مورد گزارش 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 بند (۱) مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ شورای عالی بورس ابلاغی به شماره ۱۷۲/۳۸۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ جمعاً مبلغ ۱۰,۳۹,۶۲۷ میلیون ریال در وجه تعداد ۳۱۳ شرکت تعاونی شهرستانی سهام عدالت پرداخت شده است.

۳-۱-۱۲- به موجب تصویب‌نامه‌های شماره ۷۴۶۶۲/ت/۵۵۷۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷ و شماره ۴۸۰۹۳/ت/۵۷۸۷۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ هیأت 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 سازمان 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 سال مورد گزارش مبلغ ۱,۹۳۱ میلیون ریال (سنوات قبل ۷۷,۵۱۸ میلیون ریال) از حساب شماره ۳۸۱۶۲۸۱۷ این سازمان نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران برای پرداخت به کارکنان مذکور برداشت شده است.

۲-۱۲- بدهی بابت ابطال قراردادهای فروش اقساطی بنگاه‌ها به مبلغ ۴,۹۰۱,۲۳۲ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۴,۸۷۶,۲۷۲ میلیون ریال بدهی احتمالی به خریداران با طرفیت مطالبات از خزانه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۷ در دفاتر شناسایی شده و الباقی بدهی مذکور به خریداران به مبلغ ۲۴,۹۶۰ میلیون ریال مربوط مبالغ نقدی دریافتی نزد حساب سازمان است.

۳-۱۲- مبلغ ۲۳۱,۲۳۲ میلیون ریال مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی درآمدهای شناسایی شده می‌باشد که در تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تسویه شده است.

۴-۱۲- 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 لازم برای وصول بعمل آمده است.

۱۳- سایر بدهی‌های جاری

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود سهام پرداختنی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۱,۷۲۹,۲۰۷	۱,۳۶۶,۴۷۱
مالیات عملکرد پرداختنی	۵۲۴,۱۲۶	۱۶,۴۶۰
۱۳-۲		
پرداختنی به اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۲۸,۴۱۷	۵۳۷,۹۸۸
۱۳-۳		
بیمه‌ها و صندوق‌ها بابت وام کارکنان و سایر کسورات	۶,۳۴۳	۲,۶۴۲
بستانکاران متفرقه	۳,۵۳۳	۲,۲۶۱
مالیات‌های تکلیفی و حقوق مکسوره از اشخاص	۲,۸۷۴	۳,۵۲۲
اوراق قرضه سازمان مالی گسترش مالکیت واحدهای تولیدی	۱,۳۸۴	۱,۳۸۴
۱۳-۴		
هزینه‌های پرداختنی	۷,۸۱۴	۱۳,۹۰۴
	<u>۲,۴۰۳,۶۹۸</u>	<u>۱,۹۴۴,۶۳۲</u>

۱۳-۱- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۴,۵۴۳	۱,۳۶۶,۴۷۱	مانده ابتدای سال
۳,۴۳۴,۹۳۹	۱,۴۰۰,۲۸۱	سود سهام موضوع بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)
۲,۰۰۸,۲۸۰	۷۴۳,۶۸۵	سود سهام موضوع ماده ۲۷ اساسنامه
۵,۸۱۷,۷۶۲	۳,۵۱۰,۴۳۷	
(۴,۴۵۱,۲۹۱)	(۱,۷۸۱,۲۳۰)	پرداخت شده طی سال (یادداشت ۱-۱-۱۳)
۱,۳۶۶,۴۷۱	۱,۷۲۹,۲۰۷	

۱-۱-۱۳- سود سهام پرداختنی طی سال به مبلغ ۱,۷۸۱,۲۳۰ میلیون ریال بابت سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ و علی الحساب سود سهام سال ۱۴۰۰ در اجرای مفاد بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و صورتجلسه بودجه سال ۱۴۰۰ می باشد.

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

۲-۱۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است

مالیات		۱۴۰۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی		سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	۱,۳۷۳,۹۷۶	۷۰۰,۱۴۰	۱,۳۷۶,۳۴۸	۱,۳۷۶,۳۴۸	۱,۳۷۳,۹۷۶	۶,۸۶۹,۸۷۹	۶,۸۶۹,۸۷۹	۱۳۹۸
	۰	۰	۰	۰	۷۰۰,۱۴۰	۲,۸۰۰,۵۶۱	۲,۸۴۶,۳۷۸	۱۴۰۰
	۱,۴۲۳,۳۰۵	۷۰۰,۱۴۰						
	(۱,۴۰۶,۸۴۵)	(۱۷۶,۰۱۴)						
	۱۶,۴۶۰	۵۲۴,۱۲۶						

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۸)

۱-۲-۱۳- تا پایان سال ۱۳۹۲ برای کلیه سنوات مفصلا حساب مالیاتی دریافت شده است و برای عملکرد سنوات ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۹ بر اساس برگ قطعی صادره تسویه شده است.
۲-۱۳-۲- در سال مالی مورد گزارش مطابق مفاد ماده (۴) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) مبلغ ۱۴۵,۴۱۶ میلیون ریال بعنوان پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به حساب سازمان امور مالیاتی کشور واریز شده است.

۳-۲-۱۳- در تاریخ تهیه این یادداشت‌ها بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱,۵۷۵ میلیون ریال جرایم مالیاتی توسط سازمان امور مالیاتی تعیین گردیده که درخواست بخشودگی آن به اداره امور مالیاتی ارائه شده است و با در نظر داشتن روند سنوات قبل که درخواست بخشودگی مورد قبول واقع می شود، بابت جرائم مذکور بدهی شناسایی نشده و همچنین جرایم مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ بخشوده گردیده است.

۴-۲-۱۳- اجرای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۷۳,۹۷۶	۷۰۰,۱۴۰
۵۲,۶۸۴	۲,۲۷۲
۱,۴۲۶,۶۶۰	۷۰۲,۴۱۲

هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۵-۲-۱۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مازاد درآمد بر هزینه ها قبل از مالیات
۶,۸۶۹,۸۷۹	۲,۸۴۶,۳۷۸	تخفیف مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
-	(۴۵,۸۱۷)	سود مشمول مالیات
۶,۸۶۹,۸۷۹	۲,۸۰۰,۵۶۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
۱,۳۷۳,۹۷۶	۷۰۰,۱۴۰	مالیات جاری سال های قبل
۵۲,۶۸۴	۲,۲۷۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵/۰۸ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ ۲۰/۷ درصد)
۱,۴۲۶,۶۶۰	۷۰۲,۴۱۲	

۳-۱۳- پرداختنی به اشخاص حقیقی و حقوقی به مبلغ ۱۲۸,۴۱۷ میلیون ریال بابت مخارج تحقق یافته سال مورد گزارش متشکل از هزینه ارزیابی بنگاه‌ها به مبلغ ۹۹,۱۷۲ میلیون ریال و خرید لوازم اداری و هزینه‌های جاری به مبلغ ۲۹,۲۴۵ میلیون ریال است که به عنوان بدهی ثبت گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه شده است.

۴-۱۳- صورت وضعیت اوراق قرضه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	کل اوراق قرضه صادره تا پایان سال ۱۳۵۶
۴۵,۲۴۳	۴۵,۲۴۳	اوراق قرضه بازپرداخت شده تا تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰
(۴۳,۸۵۹)	(۴۳,۸۵۹)	
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.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹۵,۶۵۵	۱۲۸,۴۱۶	پرداخت شده طی سال
(۴,۲۵۵)	(۵,۶۴۰)	ذخیره تأمین شده
۳۷,۰۱۶	۵۸,۴۵۴	مانده در پایان سال
۱۲۸,۴۱۶	۱۸۱,۲۳۰	

۱-۱۴- افزایش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال قبل بابت افزایش ضریب حقوق سالیانه و عوامل حکمی کارکنان مطابق تصویب نامه هیأت محترم وزیران می‌باشد.

۱۵- سایر بدهی های غیر جاری

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۹۲۳	۳۷,۰۸۶	۱۵-۱ ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۲۴,۹۲۳	۳۷,۰۸۶	

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

۱-۱۵- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۹۲۳	۱۹,۴۹۸	مانده در ابتدای سال
(۹۱۸)	(۶۹۰)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۰۸۱	۶,۱۱۵	ذخیره تأمین شده
۳۷,۰۸۶	۲۴,۹۲۳	مانده در پایان سال

۱-۱-۱۵- افزایش حساب ذخیره مرخصی کارکنان نسبت به سال قبل بابت افزایش ضریب حقوق سالیانه و عوامل حکمی کارکنان مطابق تصویب نامه هیأت محترم وزیران می باشد.

۱۶- سرمایه

سرمایه سازمان به مبلغ ۳۱۸,۵۸۱ میلیون ریال و ۱۰۰ درصد متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران (وزارت امور اقتصادی و دارایی) می باشد. 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 هیأت 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 مازاد 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 تصویب نامه‌های شماره ۱۷۵۷۷۸/ت/۴۹۹۱۷ هـ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ و ۴۱۱۲۸/ت/۵۰۴۹۲ هـ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ هیأت 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 هیأت 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.

۱۷- 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 می شود و پس از آنکه اندوخته قانونی معادل سرمایه گردید، وضع اندوخته مذکور الزامی نخواهد داشت.

۱۸- سایر اندوخته‌ها

مانده سایر اندوخته‌ها به مبلغ ۱۰,۵۷۶ میلیون ریال می باشد. کلیه سود یا زیان های ناشی از عملیات خرید، نگهداری و واگذاری سهام وکالتی 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 زیان های 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

۱۹- مازاد انباشته

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۹۱۸,۲۴۵	۵۵,۵۷۸,۰۱۵	۱۹-۱ اقساط فروش بنگاه‌ها
۷۹۶,۸۹۷	.	اقساط وصول شده
۸۰۰,۵۸۷	.	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
		بابت واگذاری سهام شرکت آلومینیوم ایران
۷۹,۵۱۵,۷۲۹	۵۵,۵۷۸,۰۱۵	جمع مازاد انباشته به نمایندگی
	.	مازاد (کسری) انباشته سازمان خصوصی سازی
۷۹,۵۱۵,۷۲۹	۵۵,۵۷۸,۰۱۵	جمع مازاد انباشته

سازمان خصوصی سازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱۹- مازاد انباشته به نمایندگی پس از وصول اقساط واگذاری بنگاه‌ها به شرح جدول زیر و یادداشت‌های «۱-۶» و «۲-۶»، در اجرای ماده (۲۹) قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی و قوانین بودجه ستوانی کل کشور، به حساب‌های خزانه نزد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران واریز می‌شود.

مازاد انباشته به نمایندگی به تفکیک شرکت مادر تخصصی	۱۴۰۰				۱۳۹۹			
	جاری	بلند مدت	جمع	میلیون ریال	جاری	بلند مدت	جمع	میلیون ریال
مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (تولیر)	۱۸۸۳۷۰۹۳۲	۵۰۶۶۶۰۲۷۴	۲۴۰۰۴۰۲۰۶	۲۴۰۰۴۰۲۰۶	۱۹۰۳۶۶۰۲۳	۷۰۴۹۱۰۰۲۲	۲۶۰۸۵۷۶۴۵	۲۶۰۸۵۷۶۴۵
ملی صنایع پتروشیمی	۳۰۱۶۳۰۵۶۱	۹۰۸۴۱۰۸۷۵	۱۳۰۰۰۵۰۳۸۶	۱۳۰۰۰۵۰۳۸۶	۹۰۲۳۹۰۹۵۸	۱۱۰۳۸۷۳۰۶	۲۰۰۶۲۷۰۲۶۴	۲۰۰۶۲۷۰۲۶۴
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۶۰۴۱۷۷۸۲۱	۱۰۲۹۱۰۲۹۸	۷۰۷۰۹۰۱۱۹	۷۰۷۰۹۰۱۱۹	۶۰۳۴۴۰۵۰۷	۳۰۸۴۴۰۷۷۹	۱۰۰۱۸۹۰۳۸۶	۱۰۰۱۸۹۰۳۸۶
ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	۶۷۰۰۵۱۵	۲۰۲۶۳۰۲۰	۲۰۹۳۳۰۵۳۵	۲۰۹۳۳۰۵۳۵	۸۰۹۳۴۰۶۷۵	۲۰۹۴۸۰۳۴۶	۱۱۰۸۸۳۰۰۲۱	۱۱۰۸۸۳۰۰۲۱
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	۲۰۲۰۷۰۲۵۲	۴۸۴۰۴۳۶	۲۰۶۹۱۰۶۸۸	۲۰۶۹۱۰۶۸۸	۲۰۰۴۲۰۲۱۷	۷۲۶۰۷۷۹	۲۰۷۶۸۰۹۹۶	۲۰۷۶۸۰۹۹۶
سایر شرکت ها (۱۹ مورد)	۲۰۷۸۷۰۸۵۳	۹۴۶۰۳۲۸	۴۰۷۴۳۰۰۸۱	۴۰۷۴۳۰۰۸۱	۳۰۲۹۹۰۰۳۷	۲۰۲۹۲۰۸۹۶	۵۰۵۹۱۰۹۳۳	۵۰۵۹۱۰۹۳۳
	۳۵۰۰۸۴۰۹۳۴	۲۰۰۴۹۳۰۰۸۱	۵۵۰۵۷۸۰۰۱۵	۵۵۰۵۷۸۰۰۱۵	۴۹۰۲۲۷۰۱۱۷	۲۸۰۶۹۱۰۱۲۸	۷۷۰۹۱۸۰۲۴۵	۷۷۰۹۱۸۰۲۴۵

۱-۱۹- گردش مازاد انباشته به نمایندگی بابت واگذاری بنگاه‌ها به شرح زیر است.

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
	اقساط قابل وصول (یادداشت ۱-۱۹)	اقساط وصول شده	جمع	میلیون ریال	اقساط قابل وصول (یادداشت ۱-۱۹)	اقساط وصول شده	جمع	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۷۸۰۷۱۸۰۸۳۲	۷۹۶۰۸۹۷	۷۹۰۳۲۹۰۰۰	۷۹۰۳۲۹۰۰۰	۱۶۱۰۶۲۱۰۶۹۴	۱۰۱۶۱۰۶۶۳	۱۶۲۰۷۸۳۰۳۵۷	۱۶۲۰۷۸۳۰۳۵۷
فروش بنگاه ها	۸۲۳۰۸۸۷۰۵۰۰	۰	۸۲۳۰۸۸۷۰۵۰۰	۸۲۳۰۸۸۷۰۵۰۰	۱۰۲۲۵۰۳۳۹۰۱۷۳	۰	۱۰۲۲۵۰۳۳۹۰۱۷۳	۱۰۲۲۵۰۳۳۹۰۱۷۳
واگذاری بابت رد دیون دولت	۸۲۳۰۸۸۷۰۵۰۰	۰	۸۲۳۰۸۸۷۰۵۰۰	۸۲۳۰۸۸۷۰۵۰۰	۰	۰	۰	۰
واریز به خزانه و تسویه	(۱۷۰۵۷۹۰۹۴۸)	(۷۹۶۰۸۹۷)	(۱۸۰۳۲۹۰۰۰)	(۱۸۰۳۲۹۰۰۰)	(۳۵۵۰۵۸۱۰۷۴۲)	(۳۱۷۰۳۳۹)	(۳۵۵۰۵۸۱۰۷۴۲)	(۳۵۵۰۵۸۱۰۷۴۲)
منابع دریافتی از خزانه	۰	۰	۰	۰	۲۸۰۰۸۲۰	۰	۲۸۰۰۸۲۰	۲۸۰۰۸۲۰
انتقال از سایر اقلام ارزش خالص	(۳۰۸۵۶۰۳۹۵)	۰	(۳۰۸۵۶۰۳۹۵)	(۳۰۸۵۶۰۳۹۵)	(۷۰۱۲۰۰۷۰۲)	۰	(۷۰۱۲۰۰۷۰۲)	(۷۰۱۲۰۰۷۰۲)
(دریافتی از خزانه بابت کسورات درآمدی سازمان و سایر)	(۱۰۷۰۴۰۴۷۴)	۰	(۱۰۷۰۴۰۴۷۴)	(۱۰۷۰۴۰۴۷۴)	(۴۷۰۴۳۷)	۰	(۴۷۰۴۳۷)	(۴۷۰۴۳۷)
برگشت از واگذاری و تعدیلات به نمایندگی	۵۵۰۵۷۸۰۰۱۵	۰	۵۵۰۵۷۸۰۰۱۵	۵۵۰۵۷۸۰۰۱۵	۷۸۰۷۱۸۰۸۳۲	۷۹۶۰۸۹۷	۷۹۰۳۲۹۰۰۰	۷۹۰۳۲۹۰۰۰

۲۰- درآمد حق الزحمه خدمات واگذاری بنگاه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴۱,۸۱۷	۲,۶۴۶,۸۰۸	۲۰-۲ حق الزحمه ارزیابی بنگاه‌های در فهرست واگذاری
۶,۳۷۷,۰۱۴	۷۹۹,۸۶۵	۲۰-۳ حق العمل فروش سهام و نظارت پس از واگذاری بنگاه‌ها
۴۱,۵۲۳	۱۴۲,۹۲۰	۲۰-۴ کارمزد خدمات سهام عدالت
۴,۰۱۶	۵۶,۲۳۵	۲۰-۵ سایر درآمدها و هزینه
.	۱,۶۸۴	کارمزد فروش سهام ترجیحی به کارکنان شرکت هپکو
		برگشت کاهش ارزش انباشته شرکت‌های پشم بافی
۱۲,۷۸۰	۱,۰۲۶	کشمیر و نازنخ
<u>۷,۴۷۷,۱۵۰</u>	<u>۳,۶۴۸,۵۳۸</u>	

۲۰-۱- درآمدهای سازمان بر اساس تعرفه‌های هیأت واگذاری موضوع یادداشت توضیحی «۷-۲» تعیین شده است.

۲۰-۲- درآمد حق الزحمه ارزیابی بنگاه‌های در فهرست واگذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۷۱۲,۲۵۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ)
۶۴۱,۶۹۰	پالایش نفت امام خمینی _ شازند
۲۴۶,۷۵۰	صنعتی معدنی اپال پارسیان سنگان
۱۹۶,۷۵۰	مجتمع صنعتی اسفراین
۱۹۲,۲۰۱	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۱۰,۷۰۰	بانک ملت
۸۲,۲۰۰	لوله گستر اسفراین
۷۰,۹۵۴	بانک تجارت
۶۸,۰۰۰	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۶۵,۴۳۵	آلومینای ایران
۴۰,۳۶۱	بانک صادرات ایران
۳۸,۸۵۹	شرکت فرهنگی و ورزشی پرسپولیس
۳۴,۶۵۵	شرکت فرهنگی و ورزشی استقلال ایران
۱۴۵,۹۹۴	سایر شرکت‌ها (تعداد ۷ مورد)
<u>۲,۶۴۶,۸۰۸</u>	

۲۰-۲-۱- افزایش درآمد حق الزحمه ارزیابی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد قیمت پایه بنگاه‌ها تصویب شده در هیأت واگذاری است.

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

۲-۲۰- درآمد حق العمل فروش بنگاه‌ها و حق الزحمه نظارت به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
حق العمل فروش و حق الزحمه نظارت پس از واگذاری	جمع کل	حق الزحمه نظارت پس از واگذاری	حق العمل فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۹۲۳	۳۲۰,۶۰۲	۸۰,۷۳۸	۲۳۹,۸۶۴	پالایش نفت امام خمینی _ شازند
.	۶۹,۵۵۲	.	۶۹,۵۵۲	صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
۲۰,۲۴,۴۷۴	۴۹,۸۹۴	۴۹,۸۹۴	.	پالایش نفت اصفهان
۱,۴۸۰,۹۲۰	۴۱,۹۰۸	۴۱,۹۰۸	.	پالایش نفت تهران
۵۹۶,۷۵۲	۴۱,۳۱۹	۴۱,۳۱۹	.	پالایش نفت بندرعباس
۳,۳۱۳	۲۴,۵۶۴	۲۴,۵۶۴	.	دماوند انرژی عسلویه (پتروشیمی دماوند سابق)
۱,۱۵۲	۲۳,۰۷۰	۲۳,۰۷۰	.	تولید و تجهیزات هپکو
.	۱۹,۲۱۹	.	۱۹,۲۱۹	آلومینای ایران (جاجرم)
.	۱۸,۸۵۹	۱۸,۸۵۹	.	ایران خودرو
.	۱۸,۴۹۸	۱۸,۴۸۲	۱۶	مجتمع صنعتی اسفراین
۳۵۷,۲۲۸	۱۴,۸۴۰	۱۴,۸۴۰	.	پالایش نفت تبریز
۸۲,۴۱۰	۱۰,۲۳۲	۱۰,۲۳۲	.	سرمایه گذاری ملی ایران
۸۲,۶۰۹	۹,۷۳۸	۹,۷۳۸	.	بانک ملت
۶۳۳	۹,۶۹۴	۹,۶۹۴	.	دخانیات
۶,۷۵۴	۶,۷۵۴	۶,۷۵۴	.	کشت و صنعت و دامپروری مغان
۷,۱۹۶	۶,۵۶۶	۶,۵۶۶	.	سنگ آهن مرکزی ایران
۶,۱۶۳	۶,۰۶۶	۶,۰۶۶	.	پالایش نفت لاوان
۴,۷۶۸	۴,۶۳۴	۴,۶۳۴	.	پالایش نفت شیراز
.	۴,۳۷۶	.	۴,۳۷۶	پارس فولاد سبزواری
۳۲۵,۴۷۱	۴,۲۸۰	۴,۲۸۰	.	بانک تجارت
۵,۸۶۶	۴,۱۲۴	۴,۱۲۴	.	آلومینیوم آل‌مهدی
۱,۲۹۰,۳۸۲	۹۱,۰۷۶	۹۱,۰۷۶	.	سایر (تعداد ۲۴۰ شرکت و دارایی)
۶,۳۷۷,۰۱۴	۷۹۹,۸۶۵	۴۶۶,۸۳۸	۳۳۳,۰۲۷	

۱-۳-۲۰- کاهش درآمد حق‌العمل فروش نسبت به سال قبل ناشی از عدم تقاضا برای خرید بنگاه‌ها می باشد.

۴-۲۰- درآمد کارمزد خدمات سهام عدالت به شرح ذیل، بر اساس مصوبه شماره ۳۳۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۳ هیأت واگذاری به مأخذ پنج هزارم سود سهام تقسیم شده شرکت‌های سرمایه پذیر طرح سهام عدالت مطابق یادداشت (۴-۷-۲) به منظور جبران هزینه‌های ساماندهی طرح سهام عدالت محاسبه و از وجوه حاصل از واگذاری وصول می شود.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۸۵	۱۰۸,۱۰۰	پتروشیمی بندر امام
۱۶,۵۰۱	۲۹,۱۳۸	پتروشیمی بوعلی سینا
.	۴,۹۸۱	پتروشیمی تبریز
۱,۴۳۷	۷۰۱	سایر شرکت ها
۴۱,۵۲۳	۱۴۲,۹۲۰	

۱-۴-۲۰- با توجه به ابلاغ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مطابق یادداشت توضیحی (۱-۹-۲) 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.

۵-۲۰- سایر درآمدها و هزینه‌ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
برگشت مازاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸	۲۰-۵-۱	۴۵,۸۱۷
برگشت مازاد مالیات حقوق سال ۱۳۹۶	۲۰-۵-۲	۷,۷۱۴
برگشت هزینه بازاریابی بنگاه‌ها		۱,۹۰۸
سایر		۲,۱۰۸
	۵۶,۲۳۵	۴۰,۱۶

۱-۵-۲۰- برگشت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه اعتراض سازمان به برگ تشخیص سال مذکور و پذیرش اعتراض و برگ قطعی صادره انجام شده است.

۲-۵-۲۰- برگشت مالیات حقوق سال ۱۳۹۶ مربوط به پرداخت‌های رفاهی به کارکنان است که توسط امور مالیاتی مسترد شده است.

۲۱- جبران خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
حق شغل، شاغل، عائله مندی، اولاد، خواربار کارکنان رسمی و پیمانی	۵۷,۶۶۳
اضافه کار، عیدی و پاداش کارکنان رسمی و پیمانی	۲۳,۹۱۸
حقوق، عائله مندی، اولاد، خواربار کارکنان قراردادی	۵۰,۳۳۱
اضافه کار، عیدی و پاداش کارکنان قراردادی	۲۱,۹۷۳
فوق العاده‌های مختلف کارکنان رسمی و پیمانی	۳۴,۹۴۳
مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده	۷۳,۲۰۸
	۲۶۲,۰۳۶
	۱۸۷,۵۵۹

۱-۲۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل ناشی از اعمال ضریب حقوق سال ۱۴۰۰ مطابق تصویب‌نامه هیأت محترم وزیران می‌باشد.

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

۲۲- استفاده از کالاها و خدمات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۲۸۲	۱۱۹,۲۴۶	۲۲-۱ حق الزحمه خدمات قراردادی و بیمه
۲۱,۱۲۹	۴۴,۵۷۱	۲۲-۲ ارزیابی بنگاه‌ها و دارایی‌های مشمول واگذاری
۵,۸۲۰	۲۹,۴۷۳	۲۲-۳ آگهی فروش سهام و هزینه‌های تبلیغات
۱۲,۲۱۰	۱۷,۹۸۱	تعمیرات و نگهداری
۴,۸۱۰	۴,۷۳۰	ملزومات اداری
۲,۵۲۰	۳,۸۸۹	مراسم و پذیرایی
۳,۵۰۷	۳,۷۵۱	آب، برق و سوخت
۲,۳۴۸	۲,۷۰۲	پست و تلفن
۹۴۶	۱,۲۶۷	حمل و نقل و وسائط نقلیه
۲۲	۱۰	کارمزد بانکی
<u>۱۵۹,۵۹۴</u>	<u>۲۲۷,۶۲۰</u>	

۲۲-۱- هزینه‌های حق الزحمه خدمات قراردادی و بیمه به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۷۹۹	۹۲,۶۶۶	پرداختی‌ها به اشخاص حقوقی بابت قراردادهای فیما بین (یادداشت ۱-۲۲)
۱۵,۷۰۵	۱۷,۳۰۸	هزینه‌های حسابرسی سازمان و نظارت پس از واگذاری شرکت‌ها
۱۳,۷۷۸	۹,۲۷۲	سایر اشخاص حقیقی بابت قراردادهای فیما بین
<u>۱۰۶,۲۸۲</u>	<u>۱۱۹,۲۴۶</u>	

۲۲-۱-۱- هزینه‌های حق الزحمه خدمات قراردادی عمدتاً بابت قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های خدماتی سبزینه بهار نوین بابت استفاده از خدمات نظافت و پذیرایی می‌باشد.

۲۲-۲- هزینه‌های ارزیابی بنگاه‌های مشمول واگذاری متشکل از وجوه پرداخت شده به کارشناسان رسمی بابت ارائه گزارشات کارشناسی تعیین قیمت پایه (ارزیابی) بنگاه‌های در فهرست واگذاری سال ۱۴۰۰ به شرح زیر است.

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
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
۹۶۷	ماشین سازی تبریز
۹۶۶	تولید و بهره برداری از سد و نیروگاه شهید عباسپور
۸۹۳	نیروگاه شهید منتظری اصفهان
۳,۱۳۹	سایر (تعداد ۱۶ مورد)
<u>۴۴,۵۷۱</u>	

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

۱-۲-۲۲- افزایش هزینه ارزیابی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تصویب قیمت پایه بنگاه‌ها در هیأت واگذاری می باشد.

۳-۲۲- طی سال مورد گزارش مبلغ ۲۹,۴۷۳ میلیون ریال بابت هزینه انتشار آگهی فروش سهام بنگاه‌های دولتی و سایر هزینه‌های تبلیغاتی مرتبط با فعالیت سازمان به شرح زیر پرداخت شده است.

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۱۲,۴۰۳	شرکت فرهنگی و ورزشی پرسپولیس
۱۲,۴۰۳	شرکت فرهنگی و ورزشی استقلال ایران
۱,۹۳۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ)
۴۷۶	جایگاه سوخت آوج
۲۵۹	کشت و صنعت و دامپروری پارس
۱,۹۹۸	سایر (تعداد ۱۶ مورد)
۲۹,۴۷۳	

۱-۳-۲۲- افزایش هزینه فوق نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه‌های بازاریابی جهت بنگاه‌های قابل واگذاری می باشد.

۲۳- رفاه اجتماعی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال		
۲۳-۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
	۱۷,۷۰۲	۱۴,۲۰۸
۲۳-۱	۱۰۶,۴۷۰	۸۳,۵۳۰
	۹,۳۹۰	۵,۷۳۹
	۲۱۳,۵۶۲	۱۸۳,۴۷۷

۱-۲۳- مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال خدمات رفاهی کارکنان رسمی و پیمانی و مبلغ ۱۰۶,۴۷۰ میلیون ریال خدمات رفاهی کارکنان قراردادی به استناد ماده (۱۱) ضوابط اجرایی قانون بودجه کل کشور به پرسنل سازمان پرداخت شده است.

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

۲۴- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۰۴۶	۲۱,۱۰۵	۲۴-۱	پرداخت‌های ناشی از الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۰
۴۰,۴۲۲	۳۳,۲۳۰		سایر هزینه‌های اداری
۸۸۳	۹۱۶		بیمه دارایی‌های ثابت
۳۱	۱۱۵		هزینه اجاره
<u>۵۶,۳۸۲</u>	<u>۵۵,۳۶۶</u>		

۲۴-۱- سایر پرداخت‌های ناشی از الزامات قانون بودجه به مبلغ ۲۱,۱۰۵ میلیون ریال مربوط به اجرای بند (و) تبصره (۹) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ بابت پرداخت ۴۰ درصد هزینه پژوهشی و بند (د) تبصره (۱۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور بابت واریز دو درصد از مجموع هزینه‌های سال ۱۴۰۰ به خزانه داری کل کشور است.

۲۵- مصرف سرمایه‌های ثابت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۲۵۹	۴۳,۵۷۶	۲۵-۱	مصرف سرمایه‌های ثابت ملموس
<u>۲۰,۲۵۹</u>	<u>۴۳,۵۷۶</u>		

۲۵-۱- مصرف سرمایه‌های ثابت ملموس

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۷۹	۹,۳۸۹	هزینه استهلاک ساختمان
۲,۴۸۸	۲,۸۰۲	هزینه استهلاک تاسیسات ساختمانی
۵۴	۴۳	هزینه استهلاک موتورهای مولد برق
۱,۰۴۱	۹۱۴	هزینه استهلاک وسائل نقلیه
۷۲۹	۷۸۶	هزینه استهلاک اثاثه اداری
۶,۵۶۸	۲۹,۶۴۲	هزینه استهلاک اثاثه فنی
<u>۲۰,۲۵۹</u>	<u>۴۳,۵۷۶</u>	

۲۵-۱-۱- افزایش هزینه استهلاک اثاثیه فنی بابت تجهیزات رایانه‌ای خریداری شده در پایان سال ۱۳۹۹ می‌باشد که شروع محاسبه استهلاک آنها از ابتدای سال ۱۴۰۰ است.

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

۲۶- واگذاری بنگاه‌ها به نمایندگی

در سال مورد گزارش به استناد تصویب نامه شماره ۵۰۲۳۲/ت/۵۸۹۴۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ هیأت وزیران و اصلاحی آن به شماره ۱۶۴۴۵۵/ت/۵۹۶۳۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ سهام تعداد چهار بنگاه جمعاً به مبلغ ۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰ میلیون ریال به شرح ذیل بابت رد دیون دولت به سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۷۱۹,۳۸۷,۵۰۰ میلیون ریال، سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) به مبلغ ۸۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد به مبلغ ۹,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و بیمه تأمین اجتماعی روستائیان و عشایر به مبلغ ۹,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال واگذار شده است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام بنگاه فروش رفته/ واگذار شده
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	
۶۷۵,۱۹۹,۸۵۴	۲۵۰,۶۴۷,۱۳۹	۱,۳۸۱,۶۳۷,۸۳۰	۵۹۶,۷۸۰,۵۰۰	پالایشگاه نفت امام خمینی (ره) شازند
.	.	۱۱,۰۷۹,۶۶۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
.	.	۳۷۱,۷۳۴,۸۴۸	۴۶,۶۰۷,۰۰۰	آلومینای ایران (جاجرم)
.	.	۲۹۸,۹۳۰,۱۴۵	۹,۵۰۰,۰۰۰	پارس فولاد سبزواری
۱۳,۰۱۷,۳۶۵,۱۴۹	۲۰۳,۳۶۸,۹۸۳	.	.	پالایش نفت اصفهان
۱۳,۰۱۲,۴۸۷,۲۹۹	۱۶۵,۳۱۹,۶۴۵	.	.	پالایش نفت تهران
۵,۶۷۲,۱۹۸,۸۰۲	۱۳۴,۹۸۰,۸۸۳	.	.	پالایش نفت بندر عباس
۱۲,۰۳۱,۰۰۵,۰۹۶	۶۷,۲۳۲,۰۷۳	.	.	تولید تجهیزات هپکو
۲,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۸۴,۶۶۰	.	.	دماوند انرژی عسلویه (پتروشیمی دماوند)
۲۴,۵۱۸,۶۵۵,۱۶۰	۵۸,۳۵۴,۳۹۹	.	.	ایران خودرو
۸۳۴,۶۸۹,۷۰۴	۵۶,۹۶۰,۳۵۲	.	.	مجتمع صنعتی اسفراین
۱,۹۸۵,۰۰۰,۶۶۴	۵۴,۳۶۷,۴۹۱	.	.	پالایش نفت تبریز
۲,۰۳۰,۶۱۰,۴۱۱	۳۳,۴۰۰,۸۹۸	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
۲,۹۱۷,۸۷۸,۳۶۴	۳۱,۴۲۷,۲۲۶	.	.	بانک ملت
۱۶,۷۶۲,۳۱۴,۶۴۷	۲۸,۸۶۶,۵۶۴	.	.	بانک صادرات
۱,۳۵۷,۸۷۰,۱۶۹	۲۸,۱۷۵,۸۰۶	.	.	دخانیات ایران
۱۵,۳۴۲,۶۰۹,۷۵۷	۲۱,۰۴۴,۵۵۰	.	.	بانک تجارت
۲,۸۲۸,۵۳۰,۱۲۸	۱۰,۷۶۶,۳۳۶	.	.	ایران ترانسفو
۱,۶۱۵,۹۱۴,۹۴۹	۸,۲۵۷,۹۵۳	.	.	بیمه البرز
۲۵۴,۸۰۵,۱۵۷	۳,۱۲۷,۰۴۳	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۲۱,۰۸۵,۰۹۴	۲,۲۵۴,۶۰۸	.	.	بیمه اتکایی امین
۶,۰۸۵,۲۴۸	۷۰۲,۳۸۹	.	.	کشت و صنعت و دامپروری پارس
۱,۰۰۰	۱۷۵	.	.	پالایش نفت شیراز
۸۲۳,۸۸۷,۵۰۰	۱,۰۲۵,۳۳۹,۱۷۳	۱۱۸,۰۲۲,۳۱۲,۶۳۲	۱۳,۱۳۱,۹۶۲,۸۲۳	

سازمان خصوصی سازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۷- انتقال به خزانه

عملکرد وجوه اقساط وصولی بابت بنگاه‌های فروش رفته در سنوات قبل که به حساب‌های خزانه‌ای متناظر با ردیف‌های درآمدی ۳۱۰۵۰۱، ۳۱۰۵۱۵، ۳۱۰۵۰۲، ۳۱۰۵۰۱ و ۳۱۰۶ و ۳۱۰۱۰۶ جدول شماره (۵) پیوست قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور واریز گردیده، به شرح زیر است.

شماره ردیف
درآمدی
عنوان منابع درآمدی واریزی به خزانه

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه	عملکرد سال ۱۴۰۰	بودجه مصوب ۱۴۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۳۱۰۵۰۱	۳۱۰۵۰۱	۳۱۰۵۰۱	۳۱۰۵۰۱	۳۱۰۵۰۱	۱۰۰
۳۱۰۵۰۲	۳۱۰۵۰۲	۳۱۰۵۰۲	۳۱۰۵۰۲	۳۱۰۵۰۲	۱۰۰
۳۱۰۵۱۵	۳۱۰۵۱۵	۳۱۰۵۱۵	۳۱۰۵۱۵	۳۱۰۵۱۵	۱۰۰
۳۱۰۵۱۶	۳۱۰۵۱۶	۳۱۰۵۱۶	۳۱۰۵۱۶	۳۱۰۵۱۶	۱۰۰
۳۱۰۵۱۷	۳۱۰۵۱۷	۳۱۰۵۱۷	۳۱۰۵۱۷	۳۱۰۵۱۷	۱۰۰
۳۱۰۵۱۸	۳۱۰۵۱۸	۳۱۰۵۱۸	۳۱۰۵۱۸	۳۱۰۵۱۸	۱۰۰
۳۱۰۱۰۶	۳۱۰۱۰۶	۳۱۰۱۰۶	۳۱۰۱۰۶	۳۱۰۱۰۶	۱۰۰

منابع حاصل از واگذاری شرکت های دولتی (وصول اقساط فروش سنوات قبل)
منابع حاصل از واگذاری سهام، سهم الشرکه، اموال، دارایی ها و حقوق مالی و نیروگاه‌های متعلق به دولت و موسسات و شرکت های دولتی وابسته و تابعه
فروش سهام و سهم الشرکه شرکت های دولتی وابسته به جهاد کشاورزی
منابع حاصل از فروش سهام و دارایی های مالی موضوع بند (د) تبصره (۲)
ارائه حق الامتياز واگذاری سهام و حقوق مالکانه موضوع بند (و) تبصره (۲) - خارج از سقف اول بودجه
منابع حاصل از فروش بنگاه ها، سهام، سهم الشرکه، اموال، دارایی ها و حقوق مالی متعلق به دولت و موسسات و شرکت‌های دولتی وابسته برای اجراء و تکمیل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (خارج از سقف اول بودجه)
دریافت مطالبات قطعی دولت (دوازده‌ها و موسسات دولتی) از اشخاص حقیقی و حقوقی تعاونی و خصوصی (جمعی - خرجی) - اوراق تسویه خزانه

تأییدیه دیون دولت از محل واگذاری سهام جهت تقویت تأمین اجتماعی در اجرای بندهای (الف) و (و) تبصره (۲)

۲۷-۱	عدم تحقق اهداف بودجه ای در سال مورد گزارش به دلیل عدم موفقیت سازمان بابت واگذاری بنگاه های عرضه شده و همچنین عدم استقبال سرمایه گذاران برای خرید بنگاه های دولتی است.	۲۸-۱	تجدیدات سنواتی
۲۸-۱	اصلاح اشتباهات به مبلغ ۲,۹۰۵,۵۰۱ میلیون ریال مربوط به خالص اصلاح مطالبات اقساط فروش از خریداران بنگاه‌ها به مبلغ ۲,۹۰۵,۵۲۱ میلیون ریال و همچنین مطالبات از خزانه بابت وجوه واریزی بابت واگذاری بنگاه ها طی سنوات ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۰۰,۵۱۳۰ میلیون ریال می باشد.	۲۸-۱	اصلاح اشتباهات به نمایندگی اصلاح پرداختی ها

سازمان خصوصی سازی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۲۸- با توجه به تغییر مبنای حسابداری از حسابداری انتفاعی به حسابداری بخش عمومی (یادداشت ۱-۲-۲) 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.

* اقلام صورت وضعیت مالی	یادداشت	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاحات طبقه بندی		تعدیلات سنوایی		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		۵۶,۱۸۶,۰۶۶	.	۵۶,۱۸۶,۰۶۶	.	.	.
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	.	۴,۹۷۲	.	.	.	۴,۹۷۲
دریافتنی های به نمایندگی	۶	.	۵۱,۵۵۸,۹۰۸	.	.	۱,۴۲۳,۱۲۱	۵۰,۱۳۵,۷۸۷
سایر دریافتنی ها	۷	.	۴,۶۲۷,۱۵۸	.	۱,۰۰۵,۲۳۰	.	۵,۶۳۲,۳۸۸
موجودی سهام		۴,۹۷۲	.	۴,۹۷۲	.	.	.
دریافتنی های بلند مدت		۳۱,۱۹۰,۵۸۷	.	۳۱,۱۹۰,۵۸۷	.	.	.
دریافتنی های بلند مدت	۹	.	۳۱,۱۹۰,۵۸۷	.	.	۲,۴۸۲,۶۱۰	۲۸,۷۰۷,۹۷۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		۸۹,۱۵۲,۸۱۲	۸۹,۱۵۲,۸۱۲	.	.	.	.
پرداختنی های بلند مدت		۳۱,۱۷۳,۷۳۸	۳۱,۱۷۳,۷۳۸	.	.	.	.
مالیات پرداختنی		۱۶,۴۶۰	۱۶,۴۶۰	.	.	.	.
سود سهام پرداختنی		۱,۳۶۶,۴۷۱	۱,۳۶۶,۴۷۱	.	.	.	.
پرداختنی ها	۱۲	.	.	۳۶,۳۴۳,۳۸۹	.	۱,۰۰۵,۲۳۰	۳۷,۳۴۸,۶۱۹
سایر بدهی های جاری	۱۳	.	.	۱,۹۴۴,۶۳۲	.	.	۱,۹۴۴,۶۳۲
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۱۴	۱۵۳,۳۳۹	۲۴,۹۲۳	.	.	.	۱۲۸,۴۱۶
سایر بدهی های غیر جاری	۱۵	.	.	۲۴,۹۲۳	.	.	۲۴,۹۲۳
مازاد انباشته	۱۹	.	.	۸۳,۴۲۱,۴۶۰	۳,۹۰۵,۷۳۱	.	۷۹,۵۱۵,۷۲۹
درآمدهای عملیاتی		۷,۴۶۰,۳۵۴	۷,۴۶۰,۳۵۴	.	.	.	.
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۱۸۴,۰۷۹	.	۱۸۴,۰۷۹	.	.	.
هزینه های اداری و عمومی		۴۲۳,۱۹۲	.	۴۲۳,۱۹۲	.	.	.
سایر درآمدها		۱۲,۷۸۰	۱۲,۷۸۰	.	.	.	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۴,۰۱۶	۴,۰۱۶	.	.	.	.
درآمد حق الزحمه خدمات فروش ینگاه ها	۲۰	.	.	۷,۴۷۷,۱۵۰	.	.	۷,۴۷۷,۱۵۰
جبران خدمت کارکنان	۲۱	.	۱۸۷,۵۵۹	.	.	.	۱۸۷,۵۵۹
استفاده از کالاها و خدمات	۲۲	.	۱۵۹,۵۹۴	.	.	.	۱۵۹,۵۹۴
رفاه اجتماعی	۲۳	.	۱۸۳,۴۷۷	.	.	.	۱۸۳,۴۷۷
سایر هزینه ها	۲۴	.	۵۶,۳۸۲	.	.	.	۵۶,۳۸۲
مصرف سرمایه های ثابت	۲۵	.	۲۰,۲۵۹	.	.	.	۲۰,۲۵۹
واگذاری ینگاه ها به نمایندگی	۲۶	.	.	۱,۲۲۵,۳۳۹,۱۷۳	.	.	۱,۲۲۵,۳۳۹,۱۷۳
برگشت از واگذاری و تعدیلات به نمایندگی		۴۷,۳۰۷,۵۹۳	۴۷,۳۰۷,۵۹۳	.	.	.	۴۷,۳۰۷,۵۹۳
انتقال به خزانه		.	۱,۲۵۴,۱۷۸,۵۰۶	.	.	.	۱,۲۵۴,۱۷۸,۵۰۶
(کسری) سال به نمایندگی		.	.	۷۶,۱۴۶,۹۲۶	.	.	۷۶,۱۴۶,۹۲۶
سود تخصیص یافته		۵,۴۴۳,۲۱۹	.	۵,۴۴۳,۲۱۹	.	.	.
سود سهام موضوع ماده (۲۷) اساسنامه و بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)	۲۹	.	۵,۴۴۳,۲۱۹	.	.	.	۵,۴۴۳,۲۱۹
			۱,۵۲۴,۱۲۹,۷۶۸	۱,۵۲۴,۱۲۹,۷۶۸	۴,۹۱۰,۹۶۱	۴,۹۱۰,۹۶۱	

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

۲۹- سود سهام موضوع ماده (۲۷) اساسنامه و بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳,۴۳۴,۹۳۹)	(۱,۴۰۰,۲۸۱)	۱۳-۱	سود سهام موضوع بند (ج) ماده (۲۸) قانون الحاق (۲)
(۲,۰۰۸,۲۸۰)	(۷۴۳,۶۸۵)	۱۳-۱	سود سهام موضوع ماده ۲۷ اساسنامه
(۵,۴۴۳,۲۱۹)	(۲,۱۴۳,۹۶۶)		

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

هیأت 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. هیأت عامل سازمان، ساختار سرمایه سازمان را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیأت عامل، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۲ درصد می‌باشد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۴۴۶,۵۹۰	۶۸,۰۰۳,۵۶۶	جمع بدهی ها
(۳۴,۷۷۲,۶۷۹)	(۶۱,۵۲۷,۶۸۸)	موجودی نقد
۴,۶۷۳,۹۱۱	۶,۴۷۵,۸۷۸	خالص بدهی
۸۰,۱۶۳,۴۶۷	۵۶,۲۲۵,۷۵۳	حقوق مالکانه
۱/۶	۱۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

سازمان در سال مورد گزارش فاقد کمیته مدیریت ریسک است.

۳۰-۳- 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.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری و نقدینگی

سازمان در سال مورد گزارش فاقد ریسک اعتباری و نقدینگی می‌باشد.

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

۳۱- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- به استثنای بدهی‌هایی که در متن صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه افشاء شده و بدهی‌های احتمالی ناشی از دعاوی مطروحه علیه سازمان در مراجع قضایی و هیأت داورى که موارد عمده آنها ذیل این یادداشت درج گردیده، سازمان خصوصی‌سازی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

طرفیت دعوی	موضوع دعوی	مبلغ دعوی
پالایش نفت کرمانشاه	پرداخت خسارت وارده به دلیل عدم وصول مطالبات ارزی شرکت پتروشیمی بیستون	۶,۳۴۹,۳۴۷ میلیون ریال
پالایش نفت کرمانشاه	استرداد مازاد بر ثمن معامله واگذاری سهام شرکت پتروشیمی بیستون	۲۰۶,۴۴۵
بانک صنعت و معدن	تسهیلات اخذ شده توسط نساجی مازندران	۲۳,۶۵۲
سایر اشخاص (دارای مبلغ)	موضوعات مختلف	۲,۴۱۰
تعداد ۱۰ فقره		۶,۵۸۱,۸۵۴

۳۱-۱-۱- مطالبات ارزی مورد ادعای شرکت پالایش نفت کرمانشاه متشکل از ۵,۳۲۰,۲۷۴ دلار و ۷۵,۲۷۶,۷۶۳ درهم امارات و ۷۲۲,۴۸۷ یورو می‌باشد که با نرخ سامانه سنا بانک مرکزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ تسعیر شده است.

۳۱-۱-۲- علاوه بر پرونده‌های مندرج در یادداشت فوق، تعداد ۲۸۵ پرونده بابت دعاوی اشخاص حقیقی و حقوقی علیه سازمان در جریان است که آثار ناشی از بدهی احتمالی پرونده‌های مذکور نامشخص می‌باشد.

۳۱-۱-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی پرونده‌های مالیات تکلیفی و عوارض و ارزش افزوده سازمان تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده و در این خصوص بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶,۵۳۵ میلیون ریال جریمه و برای عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰,۲۱۰ میلیون ریال جریمه توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است و سازمان نسبت به پرونده‌های مذکور اعتراض نموده و پیگیری‌های لازم برای تعیین تکلیف مبالغ مذکور بعمل آمده است.

۳۱-۱-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۹,۰۸۷ میلیون ریال جرایم مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی تعیین گردیده 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.

۳۱-۱-۵- در تاریخ صورت وضعیت مالی پرونده‌های مالیات حقوق سازمان تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده و در این خصوص بابت مالیات حقوق عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵,۵۱۲ میلیون ریال اصل و جریمه توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده است و سازمان نسبت به این موضوع اعتراض نموده و پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.

۶-۱-۳۱- به موجب رأی شماره ۲۱۵/۲۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۲ دیوان محاسبات کشور و مصوبه شماره ۳۵۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ هیأت واگذاری مبلغ ۷۹۳,۳۰۳ میلیون ریال جرایم بخشوده شده مربوط به فروش اقساطی سهام شرکت‌های صنعتی دریایی ایران، سیمان هرمزگان، کابل‌های مخابراتی شهید قندی، سیمان هگمتان و کشت و صنعت جوبین لغو گردیده است. در این خصوص جمعاً مبلغ ۳۱۴,۹۰۵ میلیون ریال بابت شرکت‌های کشت و صنعت جوبین، سیمان هرمزگان، سیمان هگمتان و کابل‌های شهید قندی وصول شده و اقدامات حقوقی لازم را برای وصول الباقی جرایم به مبلغ ۴۷۸,۳۹۸ میلیون ریال از شرکت صنعتی دریایی ایران بعمل آمده که در صورت وصول به درآمد عمومی کشور واریز می‌شود.

۷-۱-۳۱- طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۶۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، سازمان خصوصی‌سازی مکلف است بر اساس آیین نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار، به منظور جبران خدمات ارائه شده توسط شرکت‌های تعاونی شهرستانی سهام عدالت به طرح توزیع سهام عدالت، به استناد گزارش حسابرسی ویژه شرکت‌های تعاونی مذکور تا پایان سال ۱۳۹۸ که حداکثر ظرف مدت چهار ماه از تاریخ ابلاغیه مذکور که توسط سازمان حسابرسی ارائه میشود، نسبت به تأمین و تخصیص وجوه مالی جهت تسویه از محل سود سهام عدالت سنوات گذشته اقدام نماید.

۲-۳۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی سازمان فاقد دارایی احتمالی بوده است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی رویداد با اهمیتی که اثر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی سازمان داشته و مستلزم افشا یا انعکاس آن در متن صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۳- در سال مورد گزارش سازمان معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲-۳۳- در سال مورد گزارش هیچگونه معامله‌ای با سایر اشخاص وابسته انجام نشده است.

۳۴- حساب‌های انتظامی

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۳,۸۵۷,۲۶۷	۴۶۵,۶۳۷,۴۵۳	۳۴-۱ اسناد تضمین دریافتی بابت تضامین قراردادهای فروش سهام
۲۷,۳۲۱,۹۳۲	۲۶,۰۹۷,۲۵۶	۳۴-۲ دارایی در رهن (قبض اقساطی)
۸۳,۹۶۸	۸۸,۴۹۸	۳۴-۳ حساب آماری موجودی سهام شرکت‌ها
۱۴,۷۸۴	۱۴,۵۸۸	۳۴-۳ حساب آماری موجودی سهام فروش اقساطی (در توثیق سازمان)
۵۱۱,۲۷۷,۹۵۱	۴۹۱,۸۳۷,۷۹۵	

۱-۳۴- اسناد تضمین به مبلغ ۴۶۵,۶۳۷,۴۵۳ میلیون ریال متشکل از وثایق فروش اقساطی بنگاه‌های دولتی به

مبلغ ۴۶۵,۶۱۵,۷۰۲ میلیون ریال و وام‌های رفاهی پرداختی به کارکنان به مبلغ ۲۱,۷۵۱ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۳۴- دارایی‌های در رهن (قبض اقساطی) دریافتی مربوط به وثایق فروش اقساطی بنگاه‌های دولتی است.

۳-۳۴- حساب آماری موجودی سهام در صندوق مربوط به ارزش یک ریال کل اوراق سهام اعم از اصلتی، سهام تخصیص داده شده به خریداران سهام اعتباری و ترجیحی و اقساطی می‌باشد.

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

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه سال ۱۴۰۰ بر اساس دستورالعمل موضوع جزء (۵-۱) بند «ی» تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور به شرح زیر است:
۳۵- درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۰	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
					مبلغ	درصد	
۱	درآمدهای عملیاتی	۱,۵۲۴,۰۰۰	۱,۵۹۲,۲۱۷	۳,۵۹۱,۲۷۷	۱,۹۹۹,۰۶۰	۱۲۶	۲۰
۲	سایر درآمدها	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۷,۲۶۱	۳۷,۲۶۱	۱۸۶	۲۰
	جمع	۱,۵۴۴,۰۰۰	۱,۶۱۲,۲۱۷	۳,۶۴۸,۵۳۸	۲,۰۳۶,۳۲۱	۱۲۶	

۳۵-۱- انحراف مساعد درآمدها نسبت به بودجه عمدتاً ناشی از افزایش درآمدهای حق‌العمل فروش و ارزیابی در سال مورد گزارش می‌باشد.

۳۶- هزینه‌های جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۰	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
					مبلغ	درصد	
۱	دستمزد و مزایا مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱۰۰,۸۲۸	۱۰۰,۸۲۸	۹۳,۰۸۴	۷,۷۴۴	۸	۲۱ و ۲۳
۲	رفاهیات	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱ و ۲۳
۳	اضافه کار	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۰	۰	۲۱ و ۲۳
۴	عیدی و پاداش	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۹۱۸	۵,۰۸۲	۵۱	۲۱ و ۲۳
۵	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۱۷,۲۵۰	۱۷,۲۵۰	۱۷,۲۲۴	۲۶	۰	۲۱ و ۲۳
۶	خدمات قراردادی اشخاص حقیقی و سایر کارکنان	۱۸۹,۹۵۰	۱۸۹,۹۵۰	۱۸۸,۱۶۴	۱,۷۸۶	۱	۲۱ و ۲۳
۷	خدمات قراردادی اشخاص حقوقی	۱۸۵,۹۰۰	۲۳۳,۹۰۰	۱۶۳,۸۱۷	۷۰,۰۸۳	۳۰	۲۲
۸	آگهی و تبلیغات	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۹,۴۷۳	۵۲۷	۲	۲۲
۹	استهلاک	۳۸,۵۱۱	۴۸,۰۰۰	۴۳,۵۷۶	۴,۴۲۴	۹	۲۵
۱۰	ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۱۵۷,۰۰۰	۱۵۷,۰۰۰	۷۳,۲۰۸	۸۳,۷۹۲	۵۳	۲۱
۱۱	تعمیرات و نگهداری	۲۱,۴۲۸	۲۵,۴۲۸	۱۷,۹۸۱	۷,۴۴۷	۲۹	۲۲
۱۲	بیمه مجریان	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲
۱۳	آب و برق و سوخت	۸,۶۰۵	۱۰,۲۳۴	۳,۷۵۱	۶,۴۸۳	۶۳	۲۲
۱۴	سایر هزینه‌های اداری و عمومی	۴۸,۱۵۰	۴۸,۱۵۰	۳۳,۲۳۰	۱۴,۹۲۰	۳۱	۲۴
۱۵	بیمه داراییهای ثابت	۱,۸۸۶	۱,۸۸۶	۹۱۶	۹۷۰	۵۱	۲۴
۱۶	لوازم مصرف‌شدنی اداری	۱۲,۲۷۷	۱۴,۶۷۷	۴,۷۳۰	۹,۹۴۷	۶۸	۲۲
۱۷	مراسم و پذیرایی	۳,۰۵۹	۴,۵۰۰	۳,۸۸۹	۶۱۱	۱۴	۲۲
۱۸	پست و تلفن	۲,۹۶۶	۳,۸۲۱	۲,۷۰۲	۱,۱۱۹	۲۹	۲۲
۱۹	ایاب و ذهاب	۱,۴۶۲	۱,۸۶۵	۱,۲۶۷	۵۹۸	۳۲	۲۴
۲۰	اجاره محل	۳,۸۴۸	۳,۸۴۸	۱۱۵	۳,۷۳۳	۹۷	۲۴
۲۱	کارمزد بانکی	۲۱۶	۲۱۶	۱۰	۲۰۶	۹۵	۲۲
۲۲	پرداخت‌های ناشی از الزامات قانون بودجه ۱۴۰۰	۰	۰	۲۱,۱۰۴	(۲۱,۱۰۴)	۰	۲۴
	جمع	۹۶۲,۳۳۶	۱,۰۳۰,۵۵۳	۸۰۲,۱۶۰	۲۲۸,۳۹۳	۲۲	

۱-۳۶- مطابق نامه‌های شماره ۱۸۳۴۶۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ و ۷۲۴۶۰۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ سازمان برنامه و بودجه کشور موافقت گردیده مبلغ ۸۰,۰۰۰ 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 که عملکرد سازمان در سال مورد گزارش در خصوص اجازه مذکور جمعاً مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲-۳۶ است.

۲-۳۶- مبلغ ۴۰,۱۴۴ میلیون ریال عملکرد هزینه حقوق و مزایای کارمندان رسمی و پیمانی، مبلغ ۱۴,۶۲۶ میلیون ریال عملکرد هزینه خدمات قراردادی اشخاص حقیقی، مبلغ ۱۷,۷۵۵ میلیون ریال هزینه آگهی و تبلیغات و مبلغ ۷,۴۷۵ میلیون ریال عملکرد سایر هزینه‌های اداری و عمومی از محل اجازه مندرج در یادداشت ۱-۳۶ مذکور انجام گردیده است.

۳-۳۶- انحراف مساعد هزینه‌های تعمیر و نگهداری ناشی از صرفه جویی هزینه‌ها و مراقبت از دارایی‌ها بوده است.

۴-۳۶- انحراف مساعد هزینه‌های بیمه مجریان ناشی از عدم قرارداد با شرکت‌های بیمه گر جهت بیمه مسئولیت بوده است.

۵-۳۶- انحراف مساعد هزینه‌های آب و برق و سوخت ناشی از صرفه جویی در هزینه‌ها بوده است.

۶-۳۶- انحراف مساعد سایر هزینه‌های اداری و عمومی ناشی از کاهش هزینه‌های متفرقه هزینه تربیت‌بدنی و... بوده است.

۷-۳۶- انحراف مساعد هزینه‌های لوازم مصرف شدنی اداره ناشی از صرفه جویی در هزینه‌ها بوده است.

۸-۳۶- انحراف مساعد هزینه‌های اجاره محل ناشی از پرداخت اجاره به صورت علی الحساب و پیش پرداخت بوده است.

۹-۳۶- انحراف مساعد هزینه‌های کارمزد بانکی ناشی از کاهش هزینه‌های تراکنش بانکی و سایر خدمات بانکی بوده است.

۱۰-۳۶- پرداخت‌های ناشی از الزامات قانون بودجه بابت اجرای مفاد بند (د) تبصره (۱۶) و بند (ج) تبصره (۹) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کشور می باشد که به حساب های خزانه داری کل کشور واریز شده است.

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

۳۷- تخصیص سود

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۰	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
				مبلغ	درصد	
۱	سود خالص پرداختی (ماده ۲۷ اساسنامه)	۱۴۵,۴۱۶	۷۴۳,۶۸۵	۵۹۸,۲۶۹	۴۱۱	۱۳-۱
۲	مالیات عملکرد	۱۴۵,۴۱۶	۷۰۲,۴۱۲	۵۵۶,۹۹۶	۲۸۳	۱۳-۲
۳	سود سهام پرداختی (۰.۵۰)	۲۹۰,۸۳۲	۱,۴۰۰,۲۸۱	۱,۱۰۹,۴۴۹	۲۸۱	۱۳-۱
	جمع	۵۸۱,۶۶۴	۲,۸۴۶,۳۷۸	۲,۲۶۴,۷۱۴	۲۸۹	

۳۷-۱- انحراف مساعد سود سهام دولت و مالیات عملکرد به علت افزایش درآمدهای عملیاتی در سال مورد گزارش می باشد.

۳۸- عملکرد منابع و مصارف حساب‌های سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	منابع سرمایه‌ای			مصارف سرمایه‌ای		
		تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی	عملکرد	بودجه اصلاحی	تغییرات عملکرد منابع نسبت به بودجه مصوب منابع	عملکرد مصارف	تغییرات عملکرد مصارف نسبت به بودجه مصوب منابع
		درصد	مبلغ	درصد	درصد	مبلغ	درصد
۱	ذخایر و اندوخته		۶۹,۴۸۹	(۲۵,۹۱۳)		۴۳,۵۷۶	
۲	سایر منابع		۲۱,۰۰۰	(۷,۹۵۰)		۱۳,۰۵۰	
	جمع		۹۰,۴۸۹	(۳۳,۸۶۳)		۵۶,۶۲۶	
			۸۱,۰۰۰	(۳۷)		۲۰,۲۴۳	۵۴,۲۰۶
						۲۶,۲۸۳	۳۶

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

۳۹- هزینه‌های سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب سال ۱۴۰۰	بودجه اصلاحی	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه اصلاحی		عطف به یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
					مبلغ	درصد	
۱	ساختمان	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۵۲۷	۷,۴۷۳	۹۳	۱۰
۲	تأسیسات	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۵۰,۳۹۶	۲,۶۰۴	۳۳	۱۰
۳	لوازم و ابزار کارفرمی	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۶	۳۲,۶۹۴	۵۴	۱۰
۴	وسائط نقلیه	۱۵۰۰	۲,۴۸۹	۰	۲,۴۸۹	۱۰۰	۱۰
۵	اثاثیه و لوازم اداری	۱۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۴	۸,۹۴۶	۸۹	۱۰
۶	سایر (وام کارکنان)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	
	جمع	۸۱,۰۰۰	۹۰,۴۸۹	۳۶,۲۸۳	۵۴,۲۰۶	۶۰	

۱-۳۹- انحراف مساعد هزینه‌های سرمایه‌ای ساختمان و تأسیسات ناشی از صرفه جویی در هزینه‌ها و تعمیر نگهداری این سرفصل‌ها می‌باشد.

۲-۳۹- انحراف مساعد لوازم و ابزار کارفرمی و اثاثیه و لوازم اداری بابت تعمیر نگهداری لوازم موجود سازمان و صرفه جویی در خرید این لوازم می‌باشد.

۳-۳۹- انحراف مساعد وسائط نقلیه مربوط به کافی نبودن بودجه برای خرید خودرو می‌باشد.

۴۰- در سال مورد گزارش عملکرد مصارف سرمایه‌ای به مبلغ ۳۶,۲۸۳ میلیون ریال می‌باشد که در مقایسه با بودجه منابع سرمایه‌ای مبلغ ۵۴,۲۰۶ میلیون ریال دارای (۶۰ درصد) انحراف مثبت و نسبت به عملکرد منابع سرمایه‌ای به مبلغ ۲۰,۳۴۳ میلیون ریال دارای انحراف مثبت (۳۶ درصد) و دارای افزایش دارایی جاری به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب	
				مبلغ	درصد
۱	افزایش دارایی جاری	۰	۲۰,۳۴۳	۲۰,۳۴۳	۱۰۰