گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۹
سایر اطلاعات- صورت تطبیق عملکرد با بودجه مصوب	۳۰ الی ۳۲

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
بسم الله الرحمن الرحیم

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های تغییرات در وضعیت مالی، تغییرات در ارزش خالص و مقایسه بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱تا ۳۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی و رویه های مندرج در یادداشت توضیحی۲، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- مابه التفاوت دریافتی قیمت جدید و قدیم روغن، لاستیک و ...

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۵-۲، در خصوص مابه التفاوت قابل دریافت قیمت قدیم و جدید روغن، لاستیک وارداتی، ارز مرجع سنوات گذشته و سایر تکالیف محوله ناشی از اجرای وظایف سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

آدرس:تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان، پلاک۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر:۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

سازمان حسابرسی
گزارش

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

سازمان حسابرسی
گزارش

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۶- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ به امضای ۵ عضو از ۷ عضو مجمع عمومی رسیده است و اعتبارات دریافتی ابلاغی موضوع ماده ۷۵ قانون محاسبات عمومی کشور، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مندرج در صفحات ۳۰ الی ۳۲ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه‌های بعدی آن و ماده (۱۱) آیین نامه انتظام بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکتهای دولتی تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی‌که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۷- موارد عدم رعایت الزامات سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

شماره بند و ماده	موضوع
آئین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی و اصلاحی آن	
ماده (۸) و تبصره آن	ارسال اهداف سالانه و برنامه‌های تحقق آنها به صورت کیفی و کمی برای سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی تا آخر تیرماه.
مواد ۱۷ و ۱۸	امضای صورتجلسه مجمع عمومی عملکرد سالانه توسط تعدادی از اعضای مجمع ظرف مهلت مقرر.
ماده ۲۹	ایجاد نظام کنترل داخلی، ارزیابی عملکرد و واحد حسابرسی داخلی (در چارچوب قوانین و مقررات مرتبط).

سازمان حسابرسی
گزارش

شماره بند و ماده	موضوع
ماده ۳۲ و تبصره‌های آن	تشکیل کارگروه (کمیته) حسابرسی و نظارت بر عملکرد آن و ایجاد واحد سازمانی مشخص با عنوان واحد حسابرسی داخلی زیر نظر هیئت‌مدیره و تدوین ساز و کار مناسب برای جمع آوری و رسیدگی به گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن و تصویب دستورالعمل عزل و نصب مدیران داخلی، احراز صلاحیت کارکنان، نظارت بر عملکرد کارکنان و حقوق و مزایای آنان با پیشنهاد کارگروه (کمیته) انتصابات و جبران خدمات و با رعایت قوانین و مقررات مربوط، ارزیابی عملکرد تمامی کارگروه‌های فرعی به طور مرتب و بازنگری دستور کار آنها به صورت ادواری.
ماده ۳۳	بررسی اثر بخشی نظام کنترل‌های داخلی به طور سالانه و ارائه نتایج آن به حسابرس مستقل.
ماده ۴۶	ارائه اطلاعات مالی و عملکردی موردنیاز سازمان ملی بهره‌وری ایران براساس شیوه‌نامه سنجش بهره‌وری تا پایان مردادماه به سازمان مذکور.
ماده ۵۳	ثبت صورتجلسات مجامع عمومی عادی و عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۵/۲۷، ۱۴۰۴/۵/۲۸ و ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ به ترتیب درخصوص تصویب صورت‌های مالی و انتخاب اعضای هیئت‌مدیره نزد اداره ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف دو ماه از زمان برگزاری مجمع مربوط.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتجلسات مجامع عمومی عادی و عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷، ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ و ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ مربوط به تصویب صورت های مالی و انتخاب اعضای هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۸- ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت (۱۳ اساسنامه) درخصوص حداقل قانونی تعداد اعضای علی البدل هیئت مدیره.

۳-۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۷، ۱-۸ و ۲-۸ این گزارش و اقدام لازم به منظور اجرای مصوبه ۱۱۷۹۰۵/ت ۵۹۰۹۰ ه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ هیئت محترم وزیران با هماهنگی وزارت صمت، نظر به ضرورت تعیین تکلیف سازمان از حیث وظایف حاکمیتی و تصدی‌گری با مدنظر قراردادن الحاق وظایف سازمان بازرسی و نظارت بر قیمت و توزیع کالا و خدمات (سابق) و عملکرد فعلی سازمان و امور محوله ناشی از احکام موضوعه در قوانین متعدد حاکم و گزارش نتایج آن به مجمع عمومی به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- طبق یادداشت توضیحی ۳۵ و تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۲۹ تیر ۱۴۰۵ **سازمان حسابرسی**

احمد بذرافشان دلیجانی **غلامعباس محمدخانی**

جمهوری اسلامی ایران
وزارت صنعت، معدن و تجارت
سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان

مجمع عمومی صاحبان سهام

باسلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مادرتخصصی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

عنوان	شماره صفحه
• صورت وضعیت مالی	۱
• صورت تغییرات در وضعیت مالی	۲
• صورت تغییرات درارزش خالص	۳
• صورت مقایسه بودجه و عملکرد	۴
• یادداشت‌های توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۵-۶
اهم رویه‌های حسابداری	۷-۱۰
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۱۱-۲۹
سایر اطلاعات مالی	۳۰-۳۲

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی در چارچوب دستورالعمل‌های حسابداری وزارت اموراقتصادی و دارایی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هئیت مدیره	سمت	امضاء
حسین فرهیدزاده	معاون وزیر، رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل سازمان	
وحید منائی	عضو هیئت مدیره و معاون بازرسی و نظارت برخدمات	
محمدرضا زین‌الدینی	عضو هیئت مدیره	
رضا کبیری	عضو هیئت مدیره	
مهدی ضیغمی	عضو هیئت مدیره	

eppo.nimt.gov.ir
نشانی: خیابان ولیعصر(عج) مقابل پارک ملت، خیابان ارمغان غربی، خیابان مهرشاد شمالی، پلاک ۶۶
یا خیابان نلسون ماندلا، خیابان شهید انصاری، نبش مهرشاد پلاک ۶۶
تلفن: ۷-۲۲۰۵۹۳۷۱
فاکس: ۲۲۰۱۷۸۹۰
کدپستی: ۱۹۶۷۸۳۴۷۱۳

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بدهی ها و ارزش خالص	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های جاری				**بدهی های جاری**			
موجودی نقد	۳	۳۷۹،۴۱۱	۹۴،۲۳۷	پرداختنی ها	۸	۳۱۷،۷۶۲	۲۴۱،۷۲۰
دریافتنی ها به نمایندگی از دولت	۴	-	۲۱۹،۶۲۲	حصه جاری ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۰	۵۶،۲۰۷	۱۰۰،۸۸۹
سایر دریافتنی ها	۵	۳۴،۵۵۶	۲۷،۰۷۸	سایر بدهی ها	۹	۳۰،۱۹۲	۴۲،۳۸۳
جمع دارایی های جاری		**۴۱۳،۹۶۷**	**۳۴۰،۹۳۷**	**جمع بدهی های جاری**		**۴۰۴،۱۶۱**	**۳۸۴،۹۹۲**
دارایی های غیرجاری				**بدهی های غیرجاری**			
دارایی های نامشهود	۶	۱۷،۶۸۹	۳،۰۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰	۹۲۰،۵۳۰	۸۳۷،۵۷۰
دارایی های ثابت مشهود	۷	۵،۰۲۴،۰۶۵	۵،۰۴۰،۷۰۱	سایر بدهی ها	۱۱	۱۶۱،۹۹۶	۱۲۷،۶۹۸
جمع دارایی های غیرجاری		**۵،۰۴۱،۷۵۴**	**۵،۰۴۳،۷۴۲**	**جمع بدهی های غیرجاری**		**۱،۰۸۲،۵۲۶**	**۹۶۵،۲۶۸**
				جمع بدهی ها		**۱،۴۸۶،۶۸۷**	**۱،۳۵۰،۲۶۰**
				ارزش خالص			
				مازاد انباشته		۳،۹۶۹،۰۳۴	۴،۰۳۴،۴۱۹
				جمع ارزش خالص		**۳،۹۶۹،۰۳۴**	**۴،۰۳۴،۴۱۹**
جمع دارایی ها		**۵،۴۵۵،۷۲۱**	**۵،۳۸۴،۶۷۹**	**جمع بدهی ها و ارزش خالص**		**۵،۴۵۵،۷۲۱**	**۵،۳۸۴،۶۷۹**

یادداشت های توضیحی، جزء جدا نشدنی صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

صورت تغییرات در وضعیت مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
درآمدها					
دریافتی از محل منابع عمومی	۱۲	۲،۹۸۸،۱۷۷		۱،۶۷۰،۱۱۹	
درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات	۱۳	۱،۱۳۱		۹۴۰	
سایر درآمدها	۱۴	۹۷۵		-	
انتقالات از سایر واحدها	۱۵	۵۷۸،۵۲۰		۶۸۴،۱۴۴	
جمع درآمدها			۳،۵۶۸،۸۰۳		۲،۳۵۵،۲۰۳
هزینه ها					
جبران خدمات کارکنان	۱۶	(۲،۹۴۲،۹۶۴)		(۲،۲۴۰،۷۷۷)	
استفاده از کالاها و خدمات	۱۷	(۲۹۴،۴۵۸)		(۲۰۶،۸۱۷)	
مصرف سرمایه های ثابت (استهلاک)	۱۸	(۹۹،۰۱۷)		(۸۹،۹۷۶)	
مزایای اجتماعی	۱۹	(۲۷۱،۵۴۰)		(۹۵،۸۵۳)	
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۰،۷۱۸)		(۵،۲۱۷)	
جمع هزینه ها			(۳،۶۱۸،۶۹۷)		(۲،۶۳۸،۶۴۰)
خالص هزینه			(۴۹،۸۹۴)		(۲۸۳،۴۳۷)
انتقالات به خزانه	۲۱		(۱۳،۴۸۴)		(۱۵،۲۴۵)
کسری دوره واحد گزارشگر			(۶۳،۳۷۸)		(۲۹۸،۶۸۲)
وجوه ارسالی به خزانه	۲۲		(۲،۱۰۶)		(۹۴۰)
کسری دوره واحد گزارشگر			(۶۵،۴۸۴)		(۲۹۹،۶۲۲)

		گردش مابه التفاوت	
مابه التفاوت دریافتی	۲۳	۲۷،۲۳۷،۶۱۷	۲۴،۲۰۲،۴۱۸
کسر میشود:			
واریز به حساب خزانه		(۲۶،۷۴۶،۴۲۹)	(۲۴،۲۸۱،۸۲۸)
اضافه/کسری واریزی به حساب خزانه		۴۹۱،۱۸۸	(۷۹،۴۱۰)
طلب از خزانه بابت مانده حساب قبل		(۲۱۹،۶۲۲)	(۱۴۰،۲۱۲)
بدهی به خزانه (کسر واریزی)	۸-۲-۳	۲۷۱،۵۶۶	(۲۱۹،۶۲۲)

یادداشت های توضیحی، جزء جدا نشدنی صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

صورت تغییرات درارزش خالص

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
مازاد انباشته در ابتدای دوره		۴،۰۳۴،۴۱۹		۴،۳۳۲،۴۹۴	
تعدیلات سنواتی	۲۴	۹۹		۱،۵۴۷	
مازاد انباشته در ابتدای دوره-تعدیل شده		۴،۰۳۴،۵۱۸		۴،۳۳۴،۰۴۱	
کسری دوره		(۶۵،۴۸۴)		(۲۹۹،۶۲۲)	
مازاد انباشته در پایان دوره			۳،۹۶۹،۰۳۴		۴،۰۳۴،۴۱۹
ارزش خالص			۳،۹۶۹،۰۳۴		۴،۰۳۴،۴۱۹

یادداشت های توضیحی، جزء جدا نشدنی صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

صورت مقایسه بودجه و عملکرد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	بودجه اولیه	بودجه نهایی	عملکرد برمبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
منابع					
از محل منابع عمومی					
اعتبارات هزینه	۲۵	۲,۹۳۳,۰۰۰	۳,۴۸۳,۱۷۷	۳,۴۸۳,۱۷۷	۰
اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای	۲۵	۵۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	(۲۲,۵۰۰)
جمع		۲,۹۸۳,۰۰۰	۳,۵۳۰,۶۷۷	۳,۵۰۸,۱۷۷	(۲۲,۵۰۰)
از محل منابع اختصاصی					
درآمد حاصل از جرایم و خسارات	۲۶	۱,۱۳۱	۱,۱۳۱	۱,۱۳۱	۰
سایر درآمدها	۲۷	۹۷۵	۹۷۵	۹۷۵	۰
جمع		۲,۱۰۶	۲,۱۰۶	۲,۱۰۶	۰
جمع منابع		۲,۹۸۵,۱۰۶	۳,۵۳۲,۷۸۳	۳,۵۱۰,۲۸۳	(۲۲,۵۰۰)
مصارف					
جبران خدمات کارکنان	۲۸	(۲,۴۸۵,۱۶۱)	(۲,۹۰۵,۳۳۸)	(۲,۸۳۷,۲۷۹)	۶۸,۰۵۹
استفاده از کالاها و خدمات	۲۸	(۱۲۹,۹۴۱)	(۲۹۴,۶۹۱)	(۲۸۱,۶۰۵)	۱۳,۰۸۶
مزایای اجتماعی	۲۸	(۲۹۳,۸۷۲)	(۲۷۲,۳۲۰)	(۲۷۱,۰۷۶)	۱,۲۴۴
سایر هزینه ها	۲۸	(۲۴,۰۲۶)	(۱۰,۸۲۸)	(۹,۷۷۸)	۱,۰۵۰
تملک دارایی های سرمایه ای	۲۹	(۵۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰)	(۲۲,۷۰۳)	۲۴,۷۹۷
جمع مصارف		(۲,۹۸۳,۰۰۰)	(۳,۵۳۰,۶۷۷)	(۳,۴۲۲,۴۴۱)	۱۰۸,۲۳۶
مازاد منابع بر مصارف		(۲,۱۰۶)	(۲,۱۰۶)	۸۷,۸۴۲	۸۵,۷۳۶
وجوه انتقالی					
وجوه انتقالی سال های قبل	۳۰	۸۹,۰۶۹	۱۳۹,۰۶۹	۱۳۹,۰۶۹	۰
مصارف از محل وجوه انتقالی	۳۱	(۸۹,۰۶۹)	(۱۳۹,۰۶۹)	(۱۲۵,۵۸۵)	(۱۳,۴۸۴)
وجوه انتقالی ارسا لی به خزانه	۳۲	۰	۰	(۱۳,۴۸۴)	(۱۳,۴۸۴)
وجوه انتقالی مصرف نشده سال جاری		۰	۰	۸۵,۷۳۶	۸۵,۷۳۶
وجوه انتقالی به سال آتی		۰	۰	۸۵,۷۳۶	۸۵,۷۳۶

یادداشت های توضیحی، جزء جدا نشدنی صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان(سهامی خاص) از ادغام مرکز بررسی قیمت‌ها و سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان سابق در سال ۱۳۵۸ تشکیل شده و اساسنامه آن در جلسه مورخ ۲۹ دی ۱۳۵۸ مورد تصویب شورای انقلاب اسلامی ایران قرار گرفته و در تاریخ ۱۱/۱۳/ ۱۳۵۸، تحت شماره ۳۳۰۳۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۸۴۷۰۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب ماده ۳ اساسنامه، شرکت دارای شخصیت حقوقی و استقلال مالی می‌باشد و به صورت شرکت سهامی اداره می شود و وابسته به وزارت صنعت، معدن و تجارت است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان ولیعصر روبروی پارک ملت کوچه شهید انصاری(صداقت) می‌باشد.

براساس تصویب نامه شماره ۱۵۸۶/ ۲۴۲۴۶هـ مورخ ۱۳۸۱/۰۱/۰۷هیئت وزیران و به استناد ماده (۴) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران نام شرکت به شرکت مادرتخصصی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان تغییر یافت.

براساس مصوبه شماره ۱۹۰۱/۸۵۰۸۱ مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۱۲شورای عالی اداری کلیه وظائف و اختیارات سازمان بازرسی و نظارت برقیمت و توزیع کالا و خدمات به این شرکت محول گردید که براساس مصوبه فوق کلیه اموال و دارایی‌ها و دیون و پرسنل سازمان مذکور به این شرکت منتقل شد.

طبق مصوبه شماره ۱۹۶۹۴۶/ت۳۹۱۹۲/هـ ۱۳۸۶/۰۷/۰۴هیئت محترم وزیران شرکت صرفاً مشمول واگذاری وظائف غیرحاکمیتی از طریق سازمان خصوصی‌سازی می‌باشد که طی نامه شماره ۳۷۰/۸۷/۱۳۸۰مورخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۰ به سازمان مزبور اعلام شد که شرکت فاقد شرکت زیرمجموعه و یا وظائف غیرحاکمیتی می‌باشد و براساس تصویب‌نامه شماره ۲۵۸۷۴/ت۴۰۶۰۳هـ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۹ هیئت محترم وزیران این شرکت از فهرست شرکت‌های قابل واگذاری براساس اصل ۴۴ قانون اساسی حذف گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به استناد ماده ۷ اساسنامه به شرح زیر است:

- حمایت از تولید فرآورده‌های داخلی و عرضه خدمات متناسب در جهت افزایش آنها.
- حمایت از مصرف‌کنندگان در قبال نوسانات نامتناسب قیمت‌های داخلی وخارجی و کنترل آنها.
- همکاری و تحقیقات لازم در تشویق صادرات محصولات و فرآورده‌های داخلی با سازمان‌های مربوطه و شناسایی امکانات بازارهای خارجی در جذب تولیدات داخلی.
- بررسی و تعیین و تعدیل و کنترل قیمت انواع خدمات و محصولات تولیدی اعم از کشاورزی، صنعتی و معدنی همچنین بررسی‌های لازم در جهت کنترل قیمت کالاهای وارداتی در سطح عمده‌فروشی و خرده‌فروشی.
- تعیین و اعلام قیمت کالاهایی‌که دارای نمایندگی انحصاری است و در رابطه با نیاز سازمان‌های دولتی و شهرداری‌ها و سایر موسسات بخش عمومی‌کشور می‌باشد.
- بررسی و محاسبه وکنترل عوامل موثر در قیمت تمام شده کالا و خدمات و سیستم‌های مربوط به توزیع تا مرحله مصرف.
- مراجعه به مراجع و سازمان‌های تولیدی و واسطه‌ها و بازارهای بین‌المللی در داخل و خارج از کشور در تعیین بهای تمام شده کالاها.

- توصیه، طرح و اجرای برنامه‌های لازم مربوط به تقلیل و یا حذف تدریجی ضرر و زیان کالاهای مورد حمایت.
- تهیه فهرست‌کالاهای اساسی مورد نیاز عامه اعم از تولیدی، صادراتی، وارداتی و تعیین مبلغی‌که طبق ضوابط قانونی پس از تایید وزیر صنعت، معدن و تجارت و تصویب شورای اقتصاد برطبق مقررات اساسنامه شرکت باید دریافت یا پرداخت شود.

سایر فعالیت های سازمان در سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد.

۱- بررسی و کارشناسی قیمت تمام شده
۲- پیش‌بینی و مدیریت بحران احتمالی کالاها و خدمات
۳- نظارت بر توزیع و قیمت کالاها و خدمات الویت‌دار
۴- مبارزه با قاچاق کالا در سطح عرضه
۵- بازرسی و رسیدگی به شکایات مردمی
۶- ارزیابی و معرفی واحدهای تولیدی و خدماتی حامی حقوق مصرف‌کنندگان
۷- برگزاری همایش روز ملی حقوق مصرف‌کنندگان در تهران و استان‌ها
۸- رصد و پایش نوسانات قیمت مواد اولیه کالاهای اساسی
۹- شناسائی و انعکاس مشکلات به منظور جلوگیری از افزایش غیرمتعارف قیمت‌ها
۱۰- تهیه و ابلاغ دستورالعمل و بخشنامه‌های نظارتی به مراجع ذیربط
۱۱- ارزیابی شبکه خدمات پس از فروش کالاهای سرمایه‌ای و مصرفی بادوام

۳-۱- تعداد کارکنان

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۷۵	۱۷۶
کارکنان پیمانی	۳۴	۳۳
کارکنان قراردادی	۱۱۲	۱۱۵
جمع	**۳۲۱**	**۳۲۴**

۱-۳-۱- نیروهای مأمور شاغل در سازمان ۳ نفر از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، ۳ نفر از وزارت صنعت، معدن و تجارت، ۲ نفر از وزارت اموراقتصادی و دارایی، ۱ نفر از سازمان اداری استخدامی کشور، ۱نفر از اداره کل صمت همدان، ۱ نفر از اداره کل صمت استان اردبیل، ۱ نفر از شرکت دخانیات می‌باشد.

۲-۳-۱- کاهش کارکنان رسمی و کارکنان قراردادی ناشی از بازنشستگی کارکنان بوده و افزایش کارکنان پیمانی ناشی از استخدام جدید می‌باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی این واحد برمبنای حسابداری تعهدی و بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای بودجه و حسابداری

مبنای بودجه و حسابداری متفاوت است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد برمبنای نقدی 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 یکسان است اما دوره آن‌ها با هم متفاوت است. یک دوره بودجه‌ای شامل سال مالی به‌علاوه دوره متمم است. بر این اساس دوره بودجه‌ای اعتبارات هزینه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و دوره بودجه‌ای اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ می‌باشد.

۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. دارایی‌های ثابت مشهودی که از طریق عملیات غیرمبادله‌ای تحصیل شده است، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه‌گیری می‌گردد. 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 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 آن انجام می‌شود، معمولا در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظرگرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده (۱۴۹) اصلاحیه ق.م.م مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	عمر مفید(سال)
اثاثیه و منصوبات	۶ و ۱۰
وسایل نقلیه زمینی	۱۵
ساختمان و مستحدثات	۲۰
تاسیسات	۵

۳-۳-۲- چنانچه تاریخ بهره‌برداری دارایی استهلاک‌پذیر لغایت پانزدهم ماه باشد، ماه مزبور در محاسبه استهلاک منظور می‌شود و در غیر این صورت تاریخ بهره‌برداری از ابتدای ماه بعد خواهد بود.

۴-۲- دارایی‌های نامشهود

۱-۴-۲- 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.

۵-۲- مابه‌التفاوت دریافتی

در راستای تصمیم‌کارگروه اقتصادی ستاد تدابیر ویژه در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۵و به منظور تنظیم بازار و یا جلوگیری از رانت قیمتی، وزارت صنعت، معدن و تجارت مجاز گردید پس از انجام محاسبات لازم، نسبت به برقراری مابه‌التفاوت نرخ ارز مرجع تا مبادله‌ای در مورد کالاهای وارداتی اقدام و براساس بند (۹) مصوبه هفتاد و نهمین جلسه کارگروه تنظیم بازار و در راستای اجرای تکالیف محوله از سوی کارگروه تنظیم بازار و سایر مراجع ذیربط به سازمان مبنی براخذ مابه‌التفاوت از برخی از کالاهای وارداتی، صادراتی و سایر موارد مشابه از جمله ذرت، برنج، کاغذ تحریر، موبایل و مابه التفاوت نرخ ارز و... سازمان مکلف به وصول موارد فوق‌الذکر و واریز به حساب خزانه گردید، که در این خصوص سازمان نسبت به اخذ مابه‌التفاوت از اقلام فوق و واریز به حساب خزانه اقدام نموده است. براساس تصمیمات جلسه مورخ ۱۴۰۱/۶/۱۶ ستاد تنظیم بازار کشور موضوع اخذ مابه‌التفاوت از موجودی روغن خام و ساخته شده نیز در دستور کار این سازمان قرار گرفته است. فرآیند اخذ مابه التفاوت بدین نحو می‌باشد که واردکنندگان مدارک و مستندات و مجوزهای مرتبط را به معاونت مربوطه در سازمان تحویل نموده و معاونت مذکور پس از بررسی و همچنین محاسبه مابه‌التفاوت متعلقه طی مکاتبه رسمی مبلغ محاسبه شده را جهت اعلام بدهی، وصول و تایید واریزی به معاونت توسعه مدیریت منابع اعلام می‌نماید. پس از واریز واردکننده و تایید امور مالی وصول وجه به معاونت مربوطه جهت صدور مجوز اعلام می‌گردد. شایان ذکر است براساس تبصره (یک) مصوبه ستاد تنظیم بازار مورخ ۱۴۰۱/۶/۱۶ و در راستای اجرای طرح مردمی سازی یارانه‌ها سازمان با درنظر گرفتن اطلاعات مربوط به موجودی ارایه شده از سوی وزارت جهاد کشاورزی، سامانه جامع تجارت و سایرمنابع تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۲ نسبت به محاسبه و اخذ مابه‌التفاوت موجودی روغن اقدام نماید که سازمان باتوجه به اطلاعات ارایه شده طی نامه شماره ۵۱۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۶/۱۳ وزارت جهاد کشاورزی به معاون وقت رئیس‌جمهور و رئیس سازمان برنامه و بودجه نسبت به محاسبه و وصول بدهکاران مابه‌التفاوت موجودی روغن اقدام نموده است.

از سال ۱۳۷۶ با توجه به مجوز شماره ۵۴/۱۶۲۶/۷۵۵۵ مورخ ۱۳۷۷/۳/۱۳ وزارت امور اقتصادی و دارایی و مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۴ روش ثبت مابه‌التفاوت‌های متعلقه از روش تعهدی به روش نقدی تبدیل گردیده لذا در زمان شناسایی مطالبات از بابت مابه‌التفاوت سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی بدهکار و متقابلاً سرفصل‌کنترل درآمد بستانکار می‌گردد و هنگام وصول طلب، ثبت فوق برگشت و ضمن انعکاس در موجودی نقد به حساب مابه‌التفاوت سازمان منظور و سپس با توجه به قوانین و مقررات به حساب خزانه‌داری کل انتقال می‌یابد. در صورت عدم اقدام از سوی بدهکاران جهت پرداخت در اجرای ماده ۳۲ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت بدهی به وزارت اموراقتصادی و دارایی منتقل می‌گردد و در دفاتر سازمان سرفصل کنترل درآمد بدهکار و سرفصل حساب‌ها و اسناد دریافتنی بستانکار می‌گردد و همچنین جهت پیگیری‌های آینده در حساب‌های انتظامی ثبت می‌گردد.درصورتی که وزارت امور اقتصادی ودارایی بدهکاران را مکلف به تمکین نماید بدهکار به سازمان ارجاع داده می شوند و مجددا ثبت بدهی و پس از پرداخت بدهی مذکور مابه التفاوت دریافتی شناسایی وثبت می گردد. مانده حساب‌ها و اسناد دریافتنی در پایان سال مالی با حساب کنترل درآمد تهاتر و خالص آن در صورت‌های مالی ارائه می‌گردد.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن‌ها محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۷-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان بر اساس قوانین و مقررات مربوط و متناسب با مانده مرخصی محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۸-۲- درآمد حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای

۱-۸-۲- درآمد حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای به میزان افزایش در خالص دارایی‌های شناسایی شده اندازه‌گیری می‌شود.

۹-۲- درآمد حاصل از عملیات مبادله‌ای

۱-۹-۲- درآمد حاصل از عملیات مبادله‌ای به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود.

۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک مرکزی	۳۷۷.۲۰۳	۹۱.۵۲۰
تنخواه‌گردان بابت عملیات سرمایه‌ای	۲.۲۰۸	۲.۷۱۷
	۳۷۹.۴۱۱	**۹۴.۲۳۷**

۱-۳- موجودی نزد بانک‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

نام بانک	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بانک پرداخت هزینه	۸۳.۴۴۰	۶۷.۴۷۲
بانک پرداخت سرمایه‌ای	۸۸	۱۸.۸۸۰
بانک وجوه سایرمنابع	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰
بانک تمرکز وجوه درآمد شرکت‌های دولتی	۲۹۲.۶۷۵	۴.۱۶۸
	۳۷۷.۲۰۳	**۹۱.۵۲۰**

۱-۱-۳- کلیه‌ی حساب‌های بانکی شرکت از طریق اداره کل خزانه براساس قوانین و مقررات مربوط نزد بانک مرکزی افتتاح شده است.

۲-۱-۳- بانک‌های پرداخت هزینه و پرداخت سرمایه‌ای و وجوه سایرمنابع قابل برداشت می‌باشد.

۳-۱-۳- بانک تمرکز وجوه درآمد شرکت‌های دولتی غیرقابل برداشت می‌باشد و افزایش آن مربوط به دریافتی مابه التفاوت ها بوده که توسط خزانه برداشت می گردد.

۲-۳- تنخواه‌گردان پرداخت بابت عملیات سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تنخواه‌گردان بابت عملیات سرمایه‌ای-مصطفی گلبهار	۲.۲۰۸	۲.۷۱۷

۱-۲-۳- مانده مذکور مربوط به خرید کالاهای سرمایه‌ای می‌باشد که مستندات آن تا پایان سال مالی تکمیل نگردیده است.

۴- دریافتنی‌ها به نمایندگی از دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حساب‌ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای	-	۲۱۹.۶۲۲

۴-۱- حساب‌ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حساب‌ها و اسناد دریافتنی	۴۰.۵۳۱.۲۵۲	۱۱۷.۶۳۴.۷۵۲
طلب از خزانه	-	۲۱۹.۶۲۲
	۴۰.۵۳۱.۲۵۲	۱۱۷.۸۵۴.۳۷۴
کنترل درآمد	(۴۰.۵۳۱.۲۵۲)	(۱۱۷.۶۳۴.۷۵۲)
	-	**۲۱۹.۶۲۲**

۴-۱-۱- حساب‌ها و اسناد دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اسناد دریافتنی		
سولیکو کاله	۲.۰۳۰.۶۱۵	-
سهامی عام مارگارین	۳۲۸.۸۶۱	-
شرکت شیرین عسل	۲۵۱.۱۸۲	-
شرکت گلشهد نقش جهان	۱۸۳.۲۵۱	۷۷.۰۰۰
شرکت طلای سفید گنبد	۹۳.۶۹۷	-
شرکت آلتین دانه روغن برزگر	۳۷.۴۳۶	-
شرکت پروتئین سبز رادسوی	۱۵.۰۰۰	-
سایر	-	۷.۷۴۴.۹۴۹
	۲.۹۴۰.۰۴۲	۷.۸۲۱.۹۴۹
حساب‌های دریافتنی‌ها		
کیش چیپس	۸.۸۷۱.۷۳۵	۸.۸۷۱.۷۳۵
طبیعت سبز پارس کهن	۵.۱۳۴.۹۶۹	۶.۷۳۲.۹۰۶
قاسم ایران	۴.۹۶۶.۴۹۶	۴.۹۶۶.۴۹۶
شرکت بین‌المللی پارسیان بخش بیژن	۱.۸۲۷.۱۶۴	۱.۸۲۷.۱۶۴
شرکت پخش سراسری ایران	۷۴۶.۵۱۷	۸۸۳.۶۱۰
شرکت فروشگاههای زنجیره‌ای دیان‌گستر پارسیان	۷۲۳.۷۵۰	۷۲۳.۷۵۰
سایر شرکت‌ها (۳۳۶)	۱۵.۳۲۰.۵۷۹	۸۵.۸۰۷.۱۴۲
	۳۷.۵۹۱.۲۱۰	۱۰۹.۸۱۲.۸۰۳
	۴۰.۵۳۱.۲۵۲	۱۱۷.۶۳۴.۷۵۲

۴-۱-۱-۱- فرآیند محاسبه بدهی و نحوه وصول مبالغ مربوط به بدهکاران مابه‌التفاوت در بند ۵-۲ تشریح شده است.

۴-۱-۱-۲- به علت اعتراض بدهکاران به مقدار موجودی و مبلغ بدهی موضوع در کارگروه اصلی رسیدگی به اعتراضات در دست بررسی می‌باشد.

۴-۱-۱-۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کلیه اسناد دریافتنی فوق‌الذکر وصول گردیده است.

۴-۱-۱-۴- حساب‌های دریافتنی شامل اقلام ذیل می‌باشد:

الف) مابه‌التفاوت روغن:

براساس مکاتبه شماره ۹۸۰/م/۱۸ مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۴ معاون محترم رئیس جمهور و رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور و در راستای اجرای طرح مردمی سازی یارانه‌ها مقرر گردید باتوجه به اطلاعات موجودی روغن خام و روغن ساخته شده ارایه شده از ناحیه وزارت جهادکشاورزی محاسبات لازم به منظور دریافت مبالغ مابه‌التفاوت قیمت قدیم و قیمت جدید ناشی از اجرای طرح توسط سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان صورت پذیرد در همین راستا و پس از اخذ مصوبات ستاد تنظیم بازار پیرامون رقم مابه‌التفاوت در هر بخش محاسبات لازم معمول گردیده و به کلیه شرکت‌های مذکور اعلام بدهی شده که این فرآیند کماکان در حال اجرا می‌باشد.

ب) لاستیک وارداتی، ارز مرجع سنوات گذشته و سایر تکالیف محوله:

درخصوص سایر کالاهای وارداتی از جمله لاستیک وارداتی، مطابق تصمیمات ستاد تنظیم بازار و تکالیف محوله اختلاف بین قیمت محاسباتی مطابق ضوابط قیمت‌گذاری مصوب هیئت تعیین و تثبیت قیمت‌ها با قیمت فروش شرکت‌ها به عنوان مابه‌التفاوت محاسبه و اقدامات لازم برای دریافت و واریز آن بحساب خزانه صورت می‌گیرد، همچنین درخصوص برخی کالاها از جمله ذرت وارداتی اختلاف بین قیمت مصوب و قیمت بازار آزاد دریافت مابه‌التفاوت صورت گرفته است. ضمناً مطابق توضیحات ارائه شده در بند ۲-۵ اخذ مابه‌التفاوت بابت ارز مرجع سال ۱۳۹۱ کماکان در دستور اقدام سازمان قرار دارد.

۲-۱-۴- طلب از خزانه

طلب از خزانه بابت اضافه واریزی شرکت‌ها و اشخاص بابت مابه‌التفاوت می‌باشد، که با درخواست کتبی ذینفعان از خزانه اخذ و به ایشان مسترد می‌گردد.

۳-۱-۴- کنترل درآمد

کنترل درآمد به مبلغ ۴۰.۵۳۱.۲۵۲ میلیون ریال بابت حساب‌های دریافتنی و اسناد دریافتنی براساس یادداشت توضیحی ۵-۲ اهم رویه‌های حسابداری در حساب‌ها ثبت گردیده و در زمان وصول وجه از حساب خارج و به حساب درآمد منظور می‌شود مانده مزبور به شرح ذیل می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کنترل درآمد موجودی روغن (خام و ساخته‌شده)	(۲۹.۷۲۷.۴۴۱)	(۱۰۴.۸۲۵.۶۸۵)
کنترل درآمد کالاهای وارداتی	(۱۰.۴۶۱.۴۰۶)	(۱۲.۴۳۲.۴۶۰)
کنترل درآمد نرخ ارز مرجع	(۳۴۲.۴۰۵)	(۳۷۶.۶۰۷)
	(۴۰.۵۳۱.۲۵۲)	**(۱۱۷.۶۳۴.۷۵۲)**

۵- سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مطالبات از خزانه	۳۱.۹۸۵	۲۴.۸۱۹
سایر حساب‌ها و اسناددریافتنی	۲.۵۷۱	۲.۲۵۹
	۳۴.۵۵۶	**۲۷.۰۷۸**

۱-۵- مطالبات از خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
وجوه سپرده نزد خزانه	۳۱.۹۸۵	۲۴.۸۱۹

۱-۱-۵- قسمتی از مطالبات از خزانه شامل وجوه دریافتی بابت سپرده های حسن انجام کار، ۵درصد سپرده بیمه تامین اجتماعی، سپرده تعهدات انجام کار و قسط آخر قراردادهای منعقده می‌باشد که پس از دریافت و ارایه مفاصاحساب سازمان تامین اجتماعی به ذینفعان عودت می‌گردد و مابقی در راستای تبصره «۱» ماده (۱) اصلاحیه آیین‌نامه تمرکز وجوه درآمد و سپرده موضوع ماده (۴۳) قانون محاسبات عمومی کشور سپرده‌هایی که در مدت پنج سال از تاریخ وصول، نامشخص بوده و یا تعیین تکلیف نشده باشد، باید بحساب وجوه نامشخص خزانه منظور گردد.

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- دارایی های نامشهود

	بهای تمام شده			استهلاک انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	خرید	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش طی سال	مانده در پایان سال	۱۴۰۴	۱۴۰۳
نرم افزار رایانه ای	۳،۳۱۹	۱۴،۹۸۰	۱۸،۲۹۹	۴۶۸	۳۳۲	۸۰۰	۱۷،۴۹۹	۲،۸۵۱
سایر دارایی های نامشهود	۲،۴۱۷	-	۲،۴۱۷	۲،۲۲۷	-	۲،۲۲۷	۱۹۰	۱۹۰
	۵،۷۳۶	۱۴،۹۸۰	۲۰،۷۱۶	۲،۶۹۵	۳۳۲	۳،۰۲۷	۱۷،۶۸۹	۳،۰۴۱

۱-۶- افزایش در نرم افزار رایانه ای به مبلغ ۱۴،۹۸۰ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار لایسنس اختصاصی (pam) و سامانه سیستم ساز جهت اولویت های زیرساختی و نرم افزاری سازمان می باشد. که باتوجه به درخواست دفتر فن آوری اطلاعات سازمان از طریق سامانه تدارکات الکترونیکی دولت خریداری شده است.

۲-۶- سایر دارایی هایی نامشهود مربوط به حق الامتیازهای آب و برق و گاز و خطوط تلفن می باشد.

۳-۶- دارایی های نامشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- دارایی های ثابت مشهود

	بهای تمام شده				استهلاک انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش از محل تملک دارایی های سرمایه ای	کاهش سایر	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اثاثیه و منصوبات	۱۳۴،۶۰۳	۷۶،۵۷۰	(۱،۲۷۷)	۲۰۹،۸۹۶	۵۶،۰۶۴	۲۳،۲۱۹	(۱،۲۷۷)	۷۸،۰۰۶	۱۳۱،۸۹۰	۷۸،۵۳۹
وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی	۶،۶۸۵	–	–	۶،۶۸۵	۳،۳۵۰	۵۸۸	–	۳،۹۳۸	۲،۷۴۷	۳،۳۳۵
ساختمان و مستحدثات	۱،۴۴۰،۲۸۵	۵،۴۷۸	–	۱،۴۴۵،۷۶۳	۲۸۸،۰۵۷	۷۲،۱۴۹	–	۳۶۰،۲۰۶	۱،۰۸۵،۵۵۷	۱،۱۵۲،۲۲۸
زمین	۳،۸۰۰،۰۰۰	–	–	۳،۸۰۰،۰۰۰	–	–	–	–	۳،۸۰۰،۰۰۰	۳،۸۰۰،۰۰۰
تاسیسات	۱۳،۷۹۷	–	–	۱۳،۷۹۷	۷،۱۹۷	۲،۷۲۸	–	۹،۹۲۵	۳،۸۷۲	۶،۶۰۰
	۵،۳۹۵،۳۷۰	۸۲،۰۴۸	(۱،۲۷۷)	۵،۴۷۶،۱۴۱	۳۵۴،۶۶۸	۹۸،۶۸۴	(۱،۲۷۷)	۴۵۲،۰۷۵	۵،۰۲۴،۰۶۵	۵،۰۴۰،۷۰۲

۷-۱- افزایش اثاثه و منصوبات به ارزش ۷۶،۵۷۰ میلیون ریال که مربوط به انتقال اموال از طرح تملک دارایی های سرمایه ای در راستای اجرای ماده (۱۱۳) قانون محاسبات عمومی کشور می باشد.

۷-۲- کاهش اثاثیه و منصوبات به ارزش ۱،۲۷۷ میلیون ریال مربوط به فروش اموال اسقاطی و از رده خارج می باشد. که طی فرایند قانونی (کسب مجوز فروش از بالاترین مقام مجاز و استعلام قیمت) فروش رفته و مبلغ مربوطه به حساب خزانه واریز گردیده است.

۷-۳- افزایش در ساختمان و مستحدثات مبلغ ۵،۴۷۸ میلیون ریال مربوط به نصب سیستم پنل خورشیدی می باشد.

۷-۴- دارایی های ثابت (اثاثیه و منصوبات، ساختمان و تاسیسات) شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان و وسایل نقلیه در مقابل سرقت، حوادث و تصادف و ... از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۳،۲۱۸،۸۵۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه کوثر برخوردار است.

۷-۵- زمین، ساختمان و مستحدثات دارای یک سند مالکیت دفترچه ای به شماره ۹۹۶۲۹۶ می باشد که در سامانه مدیریت اموال و دارایی های ملی (سادا نوین) با شماره رهگیری ۱۵۱۰۰۰۲۰۷۳۶۸۹ ثبت گردیده است.

۷-۶- این شرکت دارایی های بلااستفاده ندارد.

۸- پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حساب‌ها و اسنادپرداختنی حاصل از عملیات مبادله‌ای	۲۵.۰۸۷	۱۷.۹۳۱
حساب‌ها و اسنادپرداختنی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای	۲۹۲.۶۷۵	۲۲۳.۷۸۹
	۳۱۷.۷۶۲	**۲۴۱.۷۲۰**

۸-۱- حساب‌ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سپرده‌های پرداختنی	**۲۵.۰۸۷**	**۱۷.۹۳۱**

۸-۱-۱- سپرده‌های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حسن انجام‌کار	۱۴.۱۹۸	۹.۱۱۰
حسن انجام تعهدات	۸۲۳	۵۷۳
بیمه تامین اجتماعی	۷.۰۳۶	۴.۳۷۴
شرکت در مزایده	۴۰۵	۴۰۵
سایر	۲.۶۲۵	۳.۴۶۹
	۲۵.۰۸۷	**۱۷.۹۳۱**

۸-۱-۱-۱- سپرده حسن‌انجام کار و بیمه تامین اجتماعی مربوط به کسورات قانونی قرارداد منعقده با سازمان (شامل قرارداد نقلیه، اینترنت و ...) می‌باشد که براساس قانون محاسبه و سپرده شده است.

۸-۱-۱-۲- مبلغ سایر سپرده‌های پرداختنی مربوط به کارکرد آخر شرکت‌های طرف قرارداد می‌باشد که براساس ماده (۳۸) قانون تامین اجتماعی پس از دریافت مفاصاحساب به حساب آنها واریز می‌گردد.

۸-۲- حساب‌ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت زرین دانه سرآشپز	۹.۶۰۰	۹.۶۰۰
شرکت فرآوری روغن‌نباتی گل‌بهارجاده ابریشم	۸.۲۷۶	-
شرکت ایران آوند فر	۱.۲۳۸	۱.۲۳۸
شرکت صنعتی بهشهر	۱.۰۳۳	۱.۰۳۳
شرکت تجارت راشا	۹۵۲	-
شرکت فرآوری فروکتوز	۱۰	۱۰
کشت و صنعت ماهیدشت کرمانشاه	-	۱۲۹.۳۶۴
شرکت بازرگانی مریم بروجن (نهان گل)	-	۶۶.۰۴۴
شرکت گلوکزان	-	۱۶.۵۰۰
بدهی به خزانه	۲۷۱.۵۶۶	-
	۲۹۲.۶۷۵	**۲۲۳.۷۸۹**

۱-۲-۸- با توجه به واریز مبلغ ۹.۶۰۰میلیون ریال توسط شرکت زرین دانه سرآشپز بابت واردات برنج هندی و از آنجائیکه براساس جلسه کارگروه تنظیم بازار و باعنایت به تغییر ارز واردات برنج و انتقال آن از گروه ۱ به ۲ مبلغ فوق بستانکار گردید، لیکن پرونده شرکت بابت بدهی جدید در دست بررسی می‌باشد.

۲-۲-۸- بستانکاری شرکت گلبهار جاده ابریشم به علت بررسی مجدد پرونده و کاهش بدهی شرکت می‌باشد که اقدام لازم درخصوص استرداد در جریان است.

۳-۲-۸- بدهی به خزانه به مبلغ ۲۷۱.۵۶۶ میلیون ریال بابت مانده موجودی حساب غیرقابل برداشت ۴۰۰۱۰۵۸۵۰۴۰۱۹۲۳۲ نزد بانک مرکزی مربوط به واریز مابه التفاوت می باشدکه برداشت از آن توسط خزانه انجام می گردد.

۹- سایر بدهی‌های جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ذخیره تعهدات هزینه‌ای	۶.۷۲۶	۶.۷۲۶
بدهی بابت وجوه نامشخص	۶.۸۹۸	۶.۸۹۸
سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۷۴	۷۴
حصه جاری	۱۶.۴۹۴	۲۸.۶۸۵
	۳۰.۱۹۲	**۴۲.۳۸۳**

۱-۹- ذخیره هزینه‌های تحقق یافته مربوط به مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ برمبنای برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی بوده که با اعتراض انجام شده به برگ مذکور مبلغ آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نهایی نشده است.

۲-۹- در راستای تبصره «۱» ماده (۱) اصلاحیه آیین‌نامه تمرکز وجوه درآمد و سپرده موضوع ماده (۴۳) قانون محاسبات عمومی کشور سپرده‌هایی که در مدت پنج سال از تاریخ وصول، نامشخص بوده و یا تعیین تکلیف نشده باشد، باید بحساب وجوه نامشخص خزانه منظور گردد.

۳ -۹- سایر حساب‌ها و اسنادپرداختنی مربوط به بدهی بابت آقای مهدی رجبیون می‌باشد.

۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۹۳۸.۴۵۹	۶۵۹.۶۳۶
پرداخت شده طی سال	(۸۷.۶۲۴)	(۸۸.۵۶۷)
ذخیره تامین شده	۱۲۵.۹۰۲	۳۶۷.۳۹۰
مانده در پایان سال	۹۷۶.۷۳۷	۹۳۸.۴۵۹
حصه جاری	(۵۶.۲۰۷)	(۱۰۰.۸۸۹)
	۹۲۰.۵۳۰	**۸۳۷.۵۷۰**

۱-۱۰- در راستای ماده (۱۰۷) قانون مدیریت خدمات کشوری به ازای هر سال خدمت، یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به اضافه وجوه مربوط به مرخصی‌های ذخیره شده محاسبه خواهد شد. مبلغ ۸۷.۶۲۴ میلیون ریال مربوط به همکاران بازنشسته در طی سال مورد گزارش می‌باشد و مانده ذخیره اعلامی از طرف واحد مربوطه در پایان سال ۹۷۶.۷۳۷ میلیون ریال است که باتوجه به مانده اول دوره و مبلغ اختصاصی به بازنشستگان طی دوره، مبلغ ۱۲۵.۹۰۲ میلیون ریال ذخیره شناسایی شده است.

۱۱- سایر بدهی‌های غیرجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	۱۷۸.۴۹۰	۱۵۶.۳۸۳
حصه جاری	(۱۶.۴۹۴)	(۲۸.۶۸۵)
	۱۶۱.۹۹۶	۱۲۷.۶۹۸

۱-۱۱- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۵۶.۳۸۳	۱۲۴.۰۹۲
پرداخت شده طی سال	(۲۳.۴۰۵)	(۲۰.۷۵۵)
ذخیره تامین شده	۴۵.۵۱۲	۵۳.۰۴۶
مانده در پایان سال	**۱۷۸.۴۹۰**	**۱۵۶.۳۸۳**

۱-۱-۱۱- باتوجه به ماده (۱۰۷) قانون مدیریت خدمات کشوری و باتوجه به تعداد همکاران بازنشسته و همچنین توضیحات ارایه شده در یادداشت توضیحی ۱-۱۰ مبلغ ۴۵.۵۱۲ میلیون ریال ذخیره طی دوره شناسایی شده است.

۱۲- دریافتی از محل منابع عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبارات بودجه‌ای	۲.۹۶۳.۱۷۷	۱.۶۴۲.۸۵۶
دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای از محل اعتبارات بودجه‌ای	۲۵.۰۰۰	۲۷.۲۶۳
	۲.۹۸۸.۱۷۷	**۱.۶۷۰.۱۱۹**

۱-۱۲- دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبارات بودجه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دریافتی بابت عملیات جاری	۴۶۷.۳۳۲	۴۱۶.۱۱۱
دریافتی از خزانه بابت حقوق و مزایا	۲.۴۹۵.۸۴۵	۱.۲۲۶.۷۴۵
	۲.۹۶۳.۱۷۷	**۱.۶۴۲.۸۵۶**

۲-۱۲- دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای از محل اعتبارات بودجه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای	۲۵.۰۰۰	۲۷.۲۶۳

۱۳- درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات	۱.۱۳۱	۹۴۰

۱-۱۳- مبلغ ۱.۱۳۱ میلیون ریال از درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات از محل جریمه دیرکرد و غیبت کارکنان می باشد.

۱۴- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴
درآمد حاصل از فروش اموال اسقاطی	۹۷۵

۱-۱۴- مبلغ ۹۷۵ میلیون ریال مربوط به فروش اموال اسقاطی و از رده خارج می‌باشد. که طی انجام تشریفات قانونی مربوطه (دریافت مجوز فروش از بالاترین مقام مجاز و استعلام قیمت) به بالاترین پیشنهاد فروش صورت گرفته است.

۱۵- ا نتقالات از سایر واحدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
انتقالات از محل اعتبار عمومی	۵۷۸.۵۲۰	۶۸۴.۱۴۴

۱-۱۵- انتقالات از محل اعتبارات عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

طبقه اقلام انتقال یافته	شخص	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نقد	وزارت صمت	۵۷۰.۰۰۰	۶۳۰.۰۰۰
اسناد خزانه اسلامی	ستاد مبارزه قاچاق کالا و ارز	۸.۵۲۰	۵۴.۱۴۴
		۵۷۸.۵۲۰	۶۸۴.۱۴۴

۱-۱-۱۵- مبلغ ۵۷۰.۰۰۰ میلیون ریال موجودی نقد شامل: مبلغ ۲۱۶.۰۰۰ میلیون ریال دریافتی از محل ردیف بودجه ابلاغی وزارت صمت ۱۳۲-۷۳۰۰۰۰، مبلغ ۳۰۴.۰۰۰ میلیون ریال دریافتی از محل ردیف بودجه ابلاغی وزارت صمت ۱۳۴-۷۳۰۰۰۰، مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل اعتبار انتقالی ابلاغی تملک دارایی‌های سرمایه‌ای وزارت صمت می‌باشد.

۱۶- هزینه جبران خدمات کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق و دستمزد نقدی	۲.۵۸۷.۵۷۷	۲.۱۵۳.۸۲۸
حقوق و دستمزد غیرنقدی	۱۶۴.۱۵۳	-
حق بیمه اجتماعی کارفرما	۱۹۱.۲۳۴	۸۶.۹۴۹
	۲.۹۴۲.۹۶۴	**۲.۲۴۰.۷۷۷**

۱-۱۶- هزینه حقوق و دستمزد طبق جداول موافقتنامه شامل ۳۳ حساب تفصیلی می‌باشد.
۲-۱۶- حق بیمه اجتماعی کارفرما شامل حق بیمه بازنشستگی سهم دولت، دیون و تعهدات مربوط به بیمه و بازنشستگی، حق بیمه سهم کارفرمایی مشمولین تامین اجتماعی، بیمه خدمات درمانی-بیمه سلامت می‌باشد.

۱۷- هزینه استفاده از کالاها و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حق‌الزحمه انجام خدمات قراردادی	۱۵۹.۲۲۴	۱۳۶.۲۲۳
حمل و نقل و ارتباطات	۱۷.۱۸۳	۱۳.۳۷۹
نگهداری و تعمیر دارایی‌های ثابت	۲۵.۸۸۲	۳.۲۵۶
نگهداری و تعمیر وسائل اداری	۹.۲۳۹	۱۳.۲۳۲
مواد و لوازم مصرف شدنی	۲۹.۴۹۹	۱۲.۱۶۳
آب و برق و سوخت	۳۴.۳۵۱	۱۴.۸۱۲
تشریفات	۱۸.۷۸۵	۱۳.۶۷۹
چاپ و خرید نشریات و مطبوعات	۲۶۳	۷۴
هزینه‌های مطالعاتی و تحقیقاتی	۳۲	-
	۲۹۴.۴۵۸	**۲۰۶.۸۱۷**

۱-۱۷- عمده افزایش هزینه حق‌الزحمه انجام خدمات قراردادی مربوط به افزایش هزینه‌های قراردادهای منعقده با شرکت‌ها و اشخاص می‌باشد.
۲-۱۷- افزایش در هزینه نگهداری و تعمیر دارایی های ثابت ناشی از افزایش اعتبار در موافقتنامه جاری و اعتبارا ابلاغی وزارت صمت می باشد.
۳-۱۷- افزایش در هزینه مواد و لوازم مصرف شدنی مربوط به افزایش قیمت مواد و کالاها می باشد.
۴-۱۷- افزایش در هزینه آب و برق و سوخت مربوط به افزایش در تعرفه های قیمت می باشد.
۵-۱۷- افزایش در هزینه تشریفات مربوط به افزایش قیمت ها می باشد.

۱۸- مصرف سرمایه‌های ثابت (هزینه استهلاک)

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مصرف سرمایه‌های ثابت ملموس	۹۸.۶۸۵	۸۹.۶۶۷
مصرف سرمایه‌های ثابت غیرملموس	۳۳۲	۳۰۹
	۹۹.۰۱۷	**۸۹.۹۷۶**

۱-۱۸- مصرف سرمایه‌های ثابت ملموس

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه استهلاک ساختمان و مستحدثات	۷۲.۱۴۹	۷۲.۰۱۴
هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات	۲۳.۲۱۹	۱۴.۷۴۰
هزینه استهلاک تاسیسات	۲.۷۲۹	۲.۳۲۵
هزینه استهلاک وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی	۵۸۸	۵۸۸
	۹۸.۶۸۵	**۸۹.۶۶۷**

۲-۱۸- مصرف سرمایه‌های ثابت غیرملموس

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه استهلاک نرم‌افزار رایانه‌ای	۳۳۲	۳۰۹
	۳۳۲	**۳۰۹**

۱۹- هزینه مزایای اجتماعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مزایای کمک اجتماعی نقدی	۱۵۷.۴۵۸	۹.۹۳۱
مزایای اجتماعی مرتبط با اشتغال	۱۱۴.۰۸۲	۸۵.۹۲۲
	۲۷۱.۵۴۰	۹۵.۸۵۳

۱-۱۹- مزایای کمک اجتماعی نقدی شامل پرداختی بابت حق بیمه عمر و حوادث بازنشستگان، کمک هزینه های تفریحی ورزشی، جوانی جمعیت، تحصیلی و ازدواج و فوت بازنشستگان می‌باشد.

۲-۱۹- عمده افزایش در مزایای کمک اجتماعی نقدی مربوط به پرداخت های رفاهی به کارکنان بازنشسته و هزینه عائله مندی و اولاد شاغلین می باشد.

۲۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حق بیمه و خسارت‌های مربوط به بیمه غیرعمر	۴.۱۹۸	۲.۳۶۴
انتقالات طبقه‌بندی نشده در جای دیگر	۶.۵۲۰	۲.۸۵۳
	۱۰.۷۱۸	۵.۲۱۷

۲۰-۱- براساس موارد مندرج در فرم شماره-۳ موافقتنامه مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه سایر هزینه‌ها شامل عوارض اجباری (شهرداری)، جرایم و عوارض دادگاه‌ها، بیمه وسایط نقلیه، ساختمان و تجهیزات می‌باشد.

۲۱- انتقالات به خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
انتقال به خزانه از محل واگذاری دارایی‌های مالی	۱۳.۴۸۴	۱۵.۲۴۵

۲۱-۱- انتقال به خزانه از محل واگذاری دارایی‌های مالی شامل انتقال وجوه مصرف نشده سال قبل مبلغ ۱۳.۴۸۴ میلیون ریال می‌باشد.

۲۲- وجوه ارسالی به خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
وجوه ارسالی بابت درآمدهای عمومی	۲.۱۰۶	۹۴۰

۲۲-۱- مبلغ ۱.۱۳۱ میلیون ریال مربوط به غیبت و کسری کار کارکنان و مبلغ ۹۷۵ میلیون ریال مربوط به فروش اموال اسقاطی می‌باشد.

۲۳- مابه‌التفاوت دریافتی

مابه‌التفاوت دریافتی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مابه‌التفاوت کالاهای وارداتی	۱۶.۴۸۴.۵۸۸	۶.۶۴۶.۸۴۰
مابه‌التفاوت موجودی روغن خام و ساخته شده	۱۰.۷۵۶.۲۰۶	۱۷.۵۵۳.۹۵۹
مابه‌التفاوت نرخ ارز مرجع	۴.۴۶۳	-
سایر	۶۳۶	۱.۶۱۹
وجوه پرداختی بابت اضافه واریز	(۸.۲۷۶)	-
	۲۷.۲۳۷.۶۱۷	**۲۴.۲۰۲.۴۱۸**

۲۳-۱- مابه‌التفاوت کالاهای وارداتی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
گروه صنایع غذایی	۱۶.۲۸۶.۷۰۰	۶.۶۰۵.۴۵۸
گروه صنایع خودرو و قطعات یدکی	۱۹۷.۷۳۰	۴۱.۳۸۲
سایر	۱۵۸	-
	۱۶.۴۸۴.۵۸۸	**۶.۶۴۶.۸۴۰**

۲-۲۳- مابه‌التفاوت دریافتی بابت موجودی روغن خام و ساخته شده به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت صنعتی غذایی کوروش	۲.۶۱۱.۳۴۹	-
شرکت کشت و صنعت شمال	۲.۶۰۰.۰۰۰	۳۵۳.۲۵۶
شرکت گلستان دزفول	۱.۲۰۰.۰۰۰	۳۶۰.۵۴۰
روغن‌کشی ناب دانه سمنان	۱.۲۰۰.۰۰۰	۲۱۳.۷۷۹
شرکت سهامی عام مارگارین	۶۵۷.۷۲۲	-
شرکت روغن‌نباتی گلناز	۶۲۱.۶۹۸	۱.۹۵۶.۶۰۰
سایر (۱۹شرکت)	۱.۸۶۵.۴۳۷	۱۴.۶۶۹.۷۸۴
	۱۰.۷۵۶.۲۰۶	**۱۷.۵۵۳.۹۵۹**

۲۴- اصلاح اشتباه، تجدید طبقه‌بندی

۱-۲۴- اصلاح اشتباه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اصلاح حساب هزینه	۹۹	۱.۵۴۷

۱-۱-۲۴- علت اصلاح مبلغ ۹۹ میلیون ریال مربوط به اضافه پرداختی سپرده به شرکت تصویرسازان برنا در سال ۱۴۰۳ و برگشت به حساب سازمان در سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

۲-۲۴- تجدید طبقه‌بندی

۱-۲-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی‌های جاری:			
سایر بدهی‌ها	۱۳.۶۹۸	۲۸.۶۸۵	۴۲.۳۸۳
بدهی‌های غیرجاری:			
سایر بدهی‌ها	۱۵۶.۳۸۳	(۲۸.۶۸۵)	۱۲۷.۶۹۸

۱-۱-۲-۲۴- تجدید طبقه‌بندی به علت انتقال حصه جاری ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان از سایر بدهی‌های غیرجاری به سایر بدهی‌های جاری می‌باشد.

۲۵- مقایسه بودجه و عملکرد دریافتی از محل منابع عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	بودجه						تفاوت عملکرد با	
	اولیه	خالص تغییرات	ابلاغی	نهایی	اعتبار تخصیص یافته	عملکرد برمبنای قابل مقایسه	بودجه نهایی	اعتبار تخصیص یافته
دریافتی از محل اعتبارات هزینه	۲.۹۳۳.۰۰۰	۳۰.۱۷۷	۵۲۰.۰۰۰	۳.۴۸۳.۱۷۷	۳.۴۸۳.۱۷۷	۳.۴۸۳.۱۷۷	-	-
دریافتی از محل اعتبار تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	۵۰.۰۰۰	(۲.۵۰۰)	-	۴۷.۵۰۰	۲۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	(۲۲.۵۰۰)	-
	۲.۹۸۳.۰۰۰	۲۷.۶۷۷	۵۲۰.۰۰۰	۳.۵۳۰.۶۷۷	۳.۵۰۸.۱۷۷	۳.۵۰۸.۱۷۷	(۲۲.۵۰۰)	-

۲۵-۱- مبلغ ۳.۴۸۳.۱۷۷ میلیون ریال از محل اعتبارات هزینه، بصورت نقدی دریافت شده است.

۲۵-۲- مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیون ریال از دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای بصورت نقدی دریافت شده است.

۲۵-۳- دلایل وجود اختلاف مبلغ ۸.۵۲۰ میلیون ریال در عملکرد بر مبنای قابل مقایسه با درآمدها در صورت تغییرات در وضعیت مالی مربوط به سود متعلقه سال ۱۴۰۴ اسناد خزانه اسلامی می‌باشد.

۲۶- دریافتی از محل منابع اختصاصی-درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات

(مبالغ به میلیون ریال)

	اولیه	بودجه نهایی	عملکرد برمبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات	۱.۱۳۱	۱.۱۳۱	۱.۱۳۱	-

۲۶-۱- اهداف و سیاست‌های بودجه‌ای

این شرکت در راستای اجرای قوانین و مقررات مربوطه مبالغ کسر شده از حساب کارکنان به علت تاخیر و غیبت را بحساب خزانه واریز می‌نماید.

۲۷- دریافتی از محل منابع اختصاصی-درآمدهای متفرقه

(مبالغ به میلیون ریال)

	اولیه	بودجه نهایی	عملکرد برمبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
درآمدهای متفرقه	۹۷۵	۹۷۵	۹۷۵	-

۲۷-۱- اهداف و سیاست‌های بودجه‌ای

این شرکت در راستای اجرای قوانین و مقررات مربوط و آیین‌نامه اموال دولتی در سال ۱۴۰۴ اموال اسقاطی و از رده خارج را به بالاترین قیمت به فروش رسانده است. و به حساب خزانه واریز نموده است.

۲۸- مصارف هزینه‌ای

۲۸-۱- اهداف و سیاست‌های بودجه‌ای

شرکت، در راستای اجرای سیاست‌های ابلاغی قوانین بالادستی، وظایف حاکمیتی تلاش دارد اهداف و سیاست‌گذاری بودجه به نحوی باشد که مطلوب‌ترین بازدهی در انجام وظایف محوله را داشته باشد.

۲۸-۲- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات هزینه - عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	بودجه						
	اولیه	خالص تغییرات	ابلاغی	نهایی	اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته
جبران خدمات کارکنان	۲.۴۸۵.۱۶۱	۳۰.۱۷۷	۳۹۰.۰۰۰	۲.۹۰۵.۳۳۸	۲.۹۰۵.۳۳۸	(۴۲۰.۱۷۷)	۰
استفاده از کالاها و خدمات	۱۲۹.۹۴۱	۳۴.۷۵۰	۱۳۰.۰۰۰	۲۹۴.۶۹۱	۲۹۴.۶۹۱	(۱۳۰.۰۰۰)	۰
مزایای اجتماعی	۲۹۳.۸۷۲	(۲۱.۵۵۲)	-	۲۷۲.۳۲۰	۲۷۲.۳۲۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۲۴.۰۲۶	(۱۳.۱۹۸)	-	۱۰.۸۲۸	۱۰.۸۲۸	۰	۰
	۲.۹۳۳.۰۰۰	۳۰.۱۷۷	۵۲۰.۰۰۰	۳.۴۸۳.۱۷۷	۳.۴۸۳.۱۷۷	(۵۵۰.۱۷۷)	۰

۲۸-۲-۱- بودجه اولیه اعتبارات هزینه عمومی، آخرین متمم بودجه و ابلاغیه اعتبار شماره ۲۵۹۲۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ رئیس جمهور محترم (بودجه نهایی) ابلاغ گردید.

۲۸-۲-۲- مبلغ ۵۵۰.۱۷۷ میلیون ریال تفاوت بودجه اولیه و نهایی اعتبارات هزینه عمومی عمدتاً بدلیل سیاست‌های ابلاغی و مستندات قانونی می‌باشد.

۲۸-۳- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد هزینه‌های عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	بودجه نهایی	عملکرد برمبنای قابل مقایسه			تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
		مصرف شده	پرداخت های غیرقطعی علی‌الحساب	جمع	
جبران خدمات کارکنان	۲.۹۰۵.۳۳۸	۲.۸۳۷.۲۷۹	-	۲.۸۳۷.۲۷۹	۶۸.۰۵۹
استفاده از کالاها و خدمات	۲۹۴.۶۹۱	۲۸۰.۳۱۸	۱.۲۸۷	۲۸۱.۶۰۵	۱۳.۰۸۶
مزایای اجتماعی	۲۷۲.۳۲۰	۲۷۱.۰۷۶	-	۲۷۱.۰۷۶	۱.۲۴۴
سایر هزینه‌ها	۱۰.۸۲۸	۹.۷۷۸	-	۹.۷۷۸	۱.۰۵۰
	۳.۴۸۳.۱۷۷	۳.۳۹۸.۴۵۱	۱.۲۸۷	۳.۳۹۹.۷۳۸	۸۳.۴۳۹

۲۸-۳-۱- دلایل اختلاف مبلغ ۳.۳۹۹.۷۳۸ میلیون ریال مصرف شده با هزینه‌های مندرج در صورت تغییرات در وضعیت مالی شامل مبلغ ۵۹.۷۸۱ میلیون ریال بابت هزینه‌های انجام شده از محل وجوه انتقالی به سال ۱۴۰۴، مبلغ ۶۰.۱۶۱ میلیون ریال مربوط ذخیره پاداش پایان خدمت و ذخیره مرخصی کارکنان و مبلغ ۹۹.۰۱۷ میلیون ریال مربوط به هزینه استهلاک می‌باشد.

۲۹- تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

۲۹-۱- اهداف و سیاست‌های بودجه‌ای

اهداف و سیاست‌های بودجه‌ریزی در راستای وظایف حاکمیتی سازمان، نظارت و بازرسی‌های مستمر و تداوم بازدیدهای میدانی و پشتیبانی از موارد مذکور در نظر گرفته شده است و انتظار می‌رود بودجه اختصاصی در این زمینه جهش صعودی داشته باشد.

۲۹-۲- مقایسه بودجه اولیه و نهایی اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای-عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	بودجه					
	اولیه	خالص تغییرات	نهایی	اعتبار تخصیص یافته	تفاوت بودجه اولیه و نهایی	تفاوت بودجه نهایی با اعتبار تخصیص یافته
ساختمان و مستحدثات	۱۲.۰۰۰	(۲.۵۰۰)	۹.۵۰۰	۵.۰۰۰	(۲.۵۰۰)	۴.۵۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۳۸.۰۰۰	۰	۳۸.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۰	۱۸.۰۰۰
	۵۰.۰۰۰	(۲.۵۰۰)	۴۷.۵۰۰	۲۵.۰۰۰	(۲.۵۰۰)	۲۲.۵۰۰

۲۹-۲-۱- بودجه اولیه اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۷ مصوب و ابلاغیه اعتبار شماره ۲۵۹۲۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ رئیس جمهور محترم (بودجه نهایی) ابلاغ گردید.

۲۹-۲-۲- مبلغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال خالص تغییرات و تفاوت در بودجه اولیه و نهایی به علت کسر اعتبار مورد نیاز برای اجرای قانون استفاده متوازن از امکانات کشور برای ارتقاء سطح مناطق کمتر توسعه یافته می‌باشد.

۲۹-۳- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک دارایی‌های سرمایه‌ای-عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	بودجه نهایی	عملکرد برمبنای قابل مقایسه	
		مصرف شده	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
ساختمان و مستحدثات	۹.۵۰۰	۴.۳۱۵	۵.۱۸۵
ماشین آلات و تجهیزات	۳۸.۰۰۰	۱۸.۳۸۸	۱۹.۶۱۲
	۴۷.۵۰۰	۲۲.۷۰۳	۲۴.۷۹۷

۳۰- وجوه انتقالی از سال‌های قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده ابتدای سال	اعتبار از محل انتقالی ابلاغی	منابع انتقالی قابل مصرف	از سال ۱۴۰۳
انتقالی از محل اعتبارات هزینه عمومی	۶۷.۴۷۲	۰	۶۷.۴۷۲	۶۷.۴۷۲
انتقالی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	۲۱.۵۹۷	۵۰.۰۰۰	۷۱.۵۹۷	۲۱.۵۹۷
	۸۹.۰۶۹	۵۰.۰۰۰	۱۳۹.۰۶۹	۸۹.۰۶۹

۳۰-۱- مبلغ ۸۹.۰۶۹ میلیون ریال بابت وجوه انتقالی از سال ۱۴۰۳ بوده و مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال نیز از محل انتقالی ابلاغی ۱۴۰۳ اضافه گردیده و نهایتاً مبلغ ۱۳۹.۰۶۹ میلیون ریال بابت انتقالی قابل مصرف ۱۴۰۳ بوده که در سال ۱۴۰۴ هزینه گردیده است.

۳۱- مصارف از محل وجوه انتقالی

۳۱-۱- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد هزینه‌های عمومی از محل وجوه انتقالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	بودجه نهایی	عملکرد برمبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
		مصرف شده	
جبران خدمات کارکنان	۴۶.۰۹۰	۴۵.۴۳۸	۶۵۲
استفاده از کالاها و خدمات	۲۰.۲۲۴	۱۳.۲۷۲	۶.۹۵۲
مزایای اجتماعی	۱۵۳	۱۳۱	۲۲
سایر هزینه‌ها	۱.۰۰۵	۹۴۰	۶۵
	۶۷.۴۷۲	۵۹.۷۸۱	۷.۶۹۱

۲-۳۱- مقایسه بودجه نهایی و عملکرد تملک دارایی‌های سرمایه‌ای عمومی از محل وجوه انتقالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	بودجه نهایی	عملکرد برمبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد
		مصرف شده	
ساختمان و مستحدثات	۳.۷۲۹	۳.۷۲۹	-
ماشین آلات و تجهیزات	۵۰.۳۴۱	۴۵.۴۴۹	۴.۸۹۲
سایر دارایی‌های ثابت	۱۷.۵۲۷	۱۶.۶۲۶	۹۰۱
	۷۱.۵۹۷	۶۵.۸۰۴	۵.۷۹۳

۳۲- وجوه انتقالی ارسالی به خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	وجوه ارسال به خزانه
از محل اعتبارات هزینه عمومی	۷.۶۹۱
از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای عمومی	۵.۷۹۳
	۱۳.۴۸۴

۳۳- حساب‌های انتظامی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کنترل قراردادها	۵۷.۵۷۰	۳۳.۵۷۶
تضمین‌های دریافتی	۱۲.۹۶۰	۱۰.۷۵۷
تضمین‌های واگذارشده	۲۶.۶۵۲	۲۵.۴۷۷
	۹۷.۱۸۲	۶۹.۸۱۰

۳۳-۱- حساب‌های انتظامی-کنترل قراردادها به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	۱۴۰۴	۱۴۰۳
نگارین آینده نما	۶.۸۴۷	-
حقیقت سیرآزادی	۶.۷۳۵	-
سفر گشت آسیا	۶.۶۵۳	۳.۹۵۸
عرش چمن سوگلی	۵.۲۳۰	-
فرداد سفر ایرانیان	۴.۸۳۱	۴.۸۳۱
سازمان حسابرسی	۴.۴۱۸	۳.۳۱۱
صداوسیما جمهوری اسلامی	۳.۸۴۱	۱.۰۸۲
تعاونی مصرف سازمان	۲.۹۳۰	۲.۹۳۰
تصویرسازان برنا	۲.۸۸۱	۲.۸۸۰
تندیس سازان نواندیش ایرانیان	۱.۹۹۴	-
دکتر سیاوش صلواتیان	۱.۹۵۰	-
اوژن تدبیر پارس	۱.۶۵۰	-
سعید چیتگر	۱.۶۲۰	-
دانشگاه علامه طباطبائی	۱.۲۹۵	۱.۲۹۵
فرهنگ آزما	۱.۲۵۱	-
مهدی حاجی عسگری	۱.۱۷۵	۱.۱۷۵
قاسم رحمانی	۵۱۹	۵۱۹
علی اصغر هنری	۳۰۲	-
آرمان راه رونیکا	۵۰۶	۴.۱۹۲
پایا بهینه سازان کومش	۲۳۹	۱.۷۷۷
خبره پرداز پارس	۳۷۹	۳۷۹
نیافام	۲۰۸	-
امن افزار گستر شریف	۸۴	-
اخترپویش	۳۲	-
سایر	-	۵.۲۴۷
	۵۷.۵۷۰	۳۳.۵۷۶

۲-۳۳- حساب انتظامی-تضمین‌های دریافتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تضمین	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ضمانت‌نامه بانکی	۱۲.۹۶۰	۱۰.۷۵۷

۱-۲-۳۳- ضمانت‌نامه‌های دریافتی بابت حسن‌انجام کار و حسن‌انجام تعهد از شرکت‌های طرف قرارداد اخذ گردیده است.

۳-۳۳- حساب انتظامی-تضمین‌های واگذار شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تضمین	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ضمانت‌نامه بانکی	۲۶.۶۵۲	۲۵.۴۷۷

۱-۳-۳۳- ضمانت‌نامه‌های واگذار شده بابت استرداد به شرکت‌هایی که قراردادهای آنها به اتمام رسیده است و به تعهدات خود عمل نموده‌اند.

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۳۴- در سال مالی مورد گزارش، تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت ندارد.

۲-۳۴- در سال مالی مورد گزارش، فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های‌احتمالی می‌باشد.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش هیچ‌گونه معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده (۱۲۹) اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۳۶- وضعیت ارزی

شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه فعالیت ارزی و درآمد ارزی و مانده حساب ارزی می‌باشد.

۳۷- سایر موارد افشاء

پس از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که منجر به تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به سال ۱۴۰۴

(پیوست شماره یک) - جدول شماره (۱)گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (جاری) سال ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	ابلاغ هزینه ای	ابلاغ ماده (۷۵)	مجموع ابلاغ	عملکرد هزینه ای	عملکرد ماده ۷۵	جمع عملکرد	تغییرات مجموع عملکرد نسبت به بودجه مصوب		تغییرات مجموع عملکرد نسبت به مجموع ابلاغی		دلایل انحراف مجموع عملکرد نسبت به مجموع ابلاغ
								مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
حقوق و مزایای مستمر رسمی،پیمانی	۶۳۳.۴۵۰	۵۲۶.۰۵۸	۰	۵۲۶.۰۵۸	۵۲۵.۴۴۱	۰	۵۲۵.۴۴۱	۱۰۸.۰۰۹	۱۷	۶۱۷	۰.۱	انتقال به سال بعد
رفاهیات رسمی، پیمانی	۶۷۴.۹۳۶	۸۴۱.۰۱۱	۲۳۳.۸۶۵	۱.۰۷۴.۸۷۶	۸۴۰.۱۲۰	۲۱۸.۵۰۰	۱.۰۵۸.۶۲۰	(۳۸۳.۶۸۴)	۵۷	۱۶.۲۵۶	۱.۵	انتقال به سال بعد
اضافه کار رسمی	۱۳۶.۶۳۳	۱۳۹.۴۳۱	۰	۱۳۹.۴۳۱	۱۳۹.۳۰۸	۰	۱۳۹.۳۰۸	(۲.۶۷۵)	۲	۱۲۳	۰.۱	انتقال به سال بعد
عیدی و پاداش رسمی	۵۶.۷۴۵	۶۲.۵۰۵	۰	۶۲.۵۰۵	۶۲.۵۰۵	۰	۶۲.۵۰۵	(۵.۷۶۰)	۱۰	۰	۰	عملکرد در حدود اعتبارات دریافتی
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۷۲.۰۷۱	۱۲۶.۷۴۲	۰	۱۲۶.۷۴۲	۱۲۶.۷۳۵	۰	۱۲۶.۷۳۵	(۵۴.۶۶۴)	۷۶	۷	۰	عملکرد در حدود اعتبارات دریافتی
پست و تلفن	۲.۶۱۰	۳.۶۰۶	۱.۱۶۹	۴.۷۷۵	۳.۲۷۳	۱.۴۱۵	۴.۶۸۸	(۲.۰۷۸)	۸۰	۸۷	۱.۸	عملکرد در حدود اعتبارات دریافتی
ملزومات اداری	۱۴.۰۴۹	۱۹.۹۰۱	۴.۴۳۹	۲۴.۳۴۰	۱۹.۲۹۰	۵.۰۵۰	۲۴.۳۴۰	(۱۳.۶۶۶)	۹۷	۰	۰	عملکرد در حدود اعتبارات دریافتی
آب و برق و سوخت	۱۳.۵۵۰	۲۳.۱۹۷	۸.۲۹۱	۳۱.۴۸۸	۲۱.۶۰۰	۹.۸۸۸	۳۱.۴۸۸	(۱۸.۳۹۱)	۱۳۶	۰	۰	عملکرد در حدود اعتبارات دریافتی
کارمزد بانکی	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	عدم عملکرد
خدمات قراردادی –اشخاص حقیقی	۸۰۰.۹۶۹	۸۶۳.۰۱۴	۱۲۶.۱۳۵	۹۸۹.۱۴۹	۸۶۲.۱۸۰	۱۱۱.۲۰۱	۹۷۳.۳۸۱	(۱۷۲.۴۱۲)	۲۲	۱۵.۷۶۸	۱۶	انتقال به سال بعد
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۳۲.۳۵۰	۲۰.۵۱۶	۷۵.۹۷۷	۹۶.۴۹۳	۲۰۱۲۷	۷۵.۵۲۹	۹۵.۶۵۶	(۶۳.۳۰۶)	۱۹۶	۸۳۷	۰.۹	انتقال به سال بعد
تعمیرات و نگهداری	۱۲.۸۵۰	۱۱.۱۵۲	۱۸.۱۹۶	۲۹.۳۴۸	۱۰.۹۵۵	۱۸.۳۹۳	۲۹.۳۴۸	(۲۰.۸۵۵)	۱۶۲	۰	۰	عملکرد در حدود اعتبارات دریافتی
بیمه	۹.۹۸۰	۴.۳۰۸	۰	۴.۳۰۸	۳.۲۵۸	۰	۳.۲۵۸	۶.۷۲۲	۶۷	۱.۰۵۰	۳۲	انتقال به سال بعد
مراسم و پذیرایی	۹.۰۰۰	۱۳.۴۷۵	۵۰.۰۰۰	۶۳.۴۷۵	۱۳.۳۹۱	۱۲.۸۱۲	۲۶.۲۰۳	(۹.۰۱۸)	۱۰۰	۳۷.۲۷۲	۱۴۲	انتقال به سال بعد - برگزاری مراسم روز ملی حمایت
ایاب و ذهاب و خودرو	۶۵.۶۴۲	۶۵.۶۴۲	۰	۶۵.۶۴۲	۶۵.۹۱۹	۰	۶۵.۹۱۹	(۲۷۷)	۰	۲۷۷	۰.۴	عملکرد در حدود اعتبارات دریافتی
بازخرید خدمت کارکنان	۱.۲۸۳	۱.۲۸۲	۰	۱.۲۸۲	۱.۲۸۲	۰	۱.۲۸۲	۱	۰	۰	۰	عملکرد در حدود اعتبار دریافتی
پاداش پایان خدمت بازنشستگان و مرخصی	۲۸۷.۲۱۵	۱۲۰.۲۵۷	۰	۱۲۰.۲۵۷	۱۱۴.۷۵۹	۰	۱۱۴.۷۵۹	۱۷۲.۴۵۶	۶۰	۵.۴۹۸	۴.۸	انتقال به سال بعد
سایر هزینه های بازنشستگان	۶۶.۷۷۸	۶۱.۹۰۴	۰	۶۱.۹۰۴	۶۱.۵۴۳	۰	۶۱.۵۴۳	۵.۲۳۵	۸	۳۶۱	۰.۶	عملکرد در حدود اعتبار دریافتی
سایر هزینه های اداری	۴۲.۸۷۹	۵۹.۰۵۳	۱.۹۲۸	۶۰.۹۸۱	۵۴.۹۱۵	۳۴۸	۵۵.۲۶۳	(۱۲.۳۸۶)	۲۹	۵.۷۱۶	۱۰	انتقال به سال بعد
تامین تجهیزات و ماشین آلات (تملک)	۵۰.۰۰۰	۴۷.۵۰۰	۰	۴۷.۵۰۰	۲۴.۹۱۲	۰	۲۴.۹۱۲	۲۲.۵۸۸	۴۸	۲۲.۵۸۸	۹۱	عدم تخصیص اعتبار توسط سازمان برنامه و بودجه
جمع	۲.۹۸۳.۰۰۰	۳.۰۱۰.۵۵۴	۵۲۰.۰۰۰	۳.۵۳۰.۵۵۴	۲.۹۷۱.۵۱۳	۴۵۳.۱۳۷	۳.۴۲۴.۶۵۰					

مبالغ به میلیون ریال

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به سال ۱۴۰۴

(پیوست شماره یک) - جدول شماره (۲) گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش‌بینی شده در بودجه مصوب با عملکرد سالانه سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف	واحد سنجش	مقدار هدف پیش‌بینی شده در بودجه مصوب	مقدار عملکرد واقعی هدف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		دلایل انحراف
					میزان انحراف	درصد	
۱	ارائه خدمات الکترونیکی	خدمت / تراکنش	۵	۵	۰		-
۲	نظارت و پایش تولید ، تامین ، توزیع و تعیین قیمت کالاها و تعرفه خدمات	تعداد کالا/ خدمات	۱۸۴	۱۸۴	۰		-
۳	بازرسی و مشارکت در کشف و مبارزه با قاچاق و تشکیل پرونده	تعداد بازرسی	۸۵.۰۰۰	۸۴.۲۱۰	(۷۹۰)	(۱)	کاهش بدلیل هدفمند شدن نظارت بر اصناف
۴	رسیدگی به تخلفات و امور تعزیرات و گزارش های خاص دریافتی و تشکیل پرونده	تعداد بازرسی	۲۲۵.۰۰۰	۲۳۰.۰۶۷	۵.۰۶۷	۲	فعالیت بیشتر از اهداف مصوب
۵	اعطای گواهینامه و تندیس رعایت حقوق مصرف کنندگان	تعداد	۳۰۰	۴۲۰	۱۲۰	۴۰	افزایش بنگاههای متقاضی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به سال ۱۴۰۴

(پیوست شماره یک) - جدول شماره (۳) گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه‌ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف	سنجه عملکرد	هزینه ریالی هر واحد تولید/خدمت/هدف طبق بودجه مصوب	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید/خدمت/هدف	بودجه ریالی مصوب هدف	عملکرد ریالی تجمیعی هدف	دلایل انحراف
۱	ارائه خدمات الکترونیکی	خدمت/ تراکنش	۸۹.۴۱۵	۱۰۲.۷۳۹/۶	۴۴۷.۴۵۰	۵۱۳.۶۹۸	
۲	نظارت و پایش تولید ، تامین ، توزیع و تعیین قیمت کالاها و تعرفه خدمات	تعدادکالا / خدمات	۶.۴۷۹/۳۴	۷.۴۴۴/۹	۱.۱۹۳.۲۰۰	۱.۳۶۹.۸۶۰	
۳	بازرسی و مشارکت در کشف و مبارزه با قاچاق و تشکیل پرونده	تعداد بازرسی	۶/۳۱	۷/۳۲	۵۳۶.۹۴۰	۶۱۶.۴۳۷	
۴	رسیدگی به تخلفات و امور تعزیرات و گزارش های خاص دریافتی و تشکیل پرونده	تعداد بازرسی	۲/۳۸	۲/۶۷	۵۳۶.۹۴۰	۶۱۶.۴۳۷	
۵	اعطای گواهینامه و تندیس رعایت حقوق مصرف کنندگان	تعداد	۸۹۴/۱۵	۷۳۳/۸۵	۲۶۸.۴۷۰	۳۰۸.۲۱۹	