



**دستورالعمل تهیه و تنظیم
بودجه شرکتهای دولتی، بانکها
و مؤسسات انتفاعی وابسته به دولت**

**پیوست بخشنامه بودجه شرکتهای دولتی
سال ۱۴۰۲**

به انضمام فرم صورتجلسات تصویب بودجه

فهرست مطالب

قسمت اول

تعاریف و کلیات

۷.....	مقدمه
۷.....	کلیات صورتجلسات مجمع عمومی / شورای عالی، ضmann و مستندات همراه آن
۹.....	تعریف برخی عناوین بودجه‌ای
۱۴.....	جدول تفصیلی برآورد هزینه‌ها بر اساس کدهای هزینه‌ای و زیرفصلهای مربوط
۱۹-۷.....	مستندات صورتجلسات

قسمت دوم

فرم صورتجلسات تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

۲۹.....	صورتجلسه تصویب بودجه شرکت‌های دولتی و مؤسسات انتفاعی وابسته به دولت (فرم عمومی)
۵۱.....	صورتجلسه تصویب بودجه شرکت‌های آب منطقه‌ای
۷۲.....	صورتجلسه تصویب بودجه شرکت‌های برق منطقه‌ای
۹۵.....	صورتجلسه تصویب بودجه شرکت‌های بیمه
۱۱۶.....	صورتجلسه تصویب بودجه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۱۳۷.....	صورتجلسه تصویب بودجه سایر بانکها

قسمت سوم

چارچوب گزارش تفسیری

۱۶۳.....	چارچوب گزارش تفسیری موضوع بند ۶ ماده ۱ آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی
----------	---

قسمت اول

تعاريف و كلييات

۱- مقدمه

در اجرای جزء (۱-۲) بند (ل) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، با همکاری سه‌گانه سازمان برنامه و بودجه کشور، وزارت امور اقتصادی و دارایی، و سازمان حسابرسی نسبت به همسان‌سازی و انطباق سرفصلهای بودجه‌ای شرکتهای دولتی، بانکها و مؤسسات انتفاعی وابسته به دولت با سرفصلهای حسابداری آنها اقدام شد.

تمامی سازمانهای توسعه‌ای موضوع ماده ۵ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و شرکتهای دولتی موضوع ماده ۴ قانون محاسبات عمومی کشور و همچنین شرکتهای و مؤسسات دولتی که شمول قوانین و مقررات عمومی به آنها مستلزم ذکر یا تصریح نام است از جمله شرکت ملی نفت ایران و شرکتهای تابعه، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکتهای تابعه، و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکتهای تابعه که پس از این شرکت دولتی نامیده می‌شوند، مکلفند با رعایت کامل این دستورالعمل نسبت به تنظیم بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۲ اقدام و به تصویب مجامع عمومی / شورایعالی برسانند.

تمامی شرکتهای دولتی مکلفند با رعایت کامل آیین‌نامه انتظام بخشی شرکتهای دولتی بویژه مواد ۱۹ تا ۲۵ و چارچوب گزارش تفسیری (موضوع بند ۶ ماده ۱ آیین‌نامه) بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۲ خود را در چارچوب فرم اصلی صورتجلسه و ۲ ضمیمه، به همراه ۷ مستند (که در زیر به آن اشاره شده است) به‌طور کامل تکمیل و حداکثر تا ۱۵ مهرماه به تصویب مجمع عمومی / شورایعالی خود رسانده و در «سامانه جامع بودجه» ثبت و برای سازمان برنامه و بودجه کشور ارسال نمایند.

۲- کلیات صورتجلسات مجمع عمومی / شورایعالی، ضمیمه و مستندات همراه آن

برای ارائه بودجه پیشنهادی سال ۱۴۰۲ شرکتهای دولتی

شرکتهای دولتی بودجه پیشنهادی خود را باید در قالب مندرجات این دستورالعمل و به همراه ضمیمه و مستندات اعلام شده به شرح زیر تنظیم نمایند. فرم صورتجلسات استاندارد بودجه سال ۱۴۰۲ بر حسب شرکتهای عمومی، شرکتهای آب منطقه‌ای، شرکتهای برق منطقه‌ای، بانک، و بیمه مشتمل بر بخشهای زیر است:

۱. خلاصه بودجه جاری
۲. خلاصه بودجه سرمایه‌ای
۳. پیش‌بینی برنامه - فعالیت

۴. پیش‌بینی منابع و مصارف ارزی
۵. پیش‌بینی تعداد کارکنان به تفکیک نوع قرارداد و سطح تحصیلات
۶. پیش‌بینی سرمایه‌گذاری شرکت‌های دولتی به تفکیک منابع
۷. وضعیت ارتقای بهره‌وری
۸. روش‌های مولدسازی داراییها
۹. بهبود روش‌های تأمین مالی و نسبت‌های مالی
۱۰. امضای اعضای مجمع عمومی/شورای عالی

ضمائم صورت‌جلسات مجمع عمومی/شورای عالی به شرح زیر است:

- ضمیمه ۱: برنامه اجرایی و فعالیت‌های متناظر. در این قسمت باید اطلاعات دقیق از برنامه - فعالیت سالانه شرکت بر حسب عملکرد سال ۱۴۰۰، مصوب ۱۴۰۱ و پیشنهادی ۱۴۰۲ با تأکید بر اهداف کمی، قیمت تمام‌شده، و قیمت فروش ارائه شود.
- ضمیمه ۲: بودجه تفصیلی. شرکتها مکلفند بودجه تفصیلی خود را با رعایت کامل دستورالعمل جزء (۳-۱) بند (ل) تبصره ۲ قانون بوجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و استانداردهای حسابداری مربوط در قالب فرمها و تحت عناوین سرفصلهای بودجه‌ای بر حسب عملکرد سال ۱۴۰۰، مصوب ۱۴۰۱ و پیشنهادی ۱۴۰۲ ارائه نمایند.

مستندات ارائه بودجه پیشنهادی به مجمع عمومی/شورای عالی شامل موارد زیر است:

- مستند ۱: گزارش توجیهی پیش‌بینی درآمدها
- مستند ۲: گزارش توجیهی از تغییر هزینه‌ها
- مستند ۳: پیش‌بینی آمار تعداد بازنشستگان و افزایش تعداد کارکنان
- مستند ۴: گزارش تبدیل وضعیت کارکنان در اجرای بند (و) تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور
- مستند ۵: گزارش پرداختی به کارکنان به تفکیک نوع قرارداد
- مستند ۶: وضع وام‌ها و تعهدات خارجی
- مستند ۷: وضع وام‌های داخلی و دیون
- مستند ۸: طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای یا عناوین سرمایه‌گذاری

۳- تعریف برخی عناوین بودجه‌ای

برنامه - فعالیت

در نظام بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد، اعتبارات بر مبنای عملکرد واحدهای سازمانی در راستای تولید محصولات / خدمات یا دستیابی به پیامدها اختصاص می‌یابد و بدین ترتیب شرکتها به سمت افزایش شفافیت در نحوه مصرف منابع برای انجام فعالیتها، تولید خروجیها و دستیابی به اهداف و استراتژیها و نیز پاسخگویی بیشتر سوق می‌یابند. سه موضوع اساسی در یک نظام بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد مشاهده می‌شود: عملکرد سازمانی، قیمت تمام شده، کارایی و اثر بخشی. در راستای استقرار بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد و ارائه بودجه پیشنهادی بر اساس بهای تمام شده کالاها و خدمات بر مبنای صرفه اقتصادی و قیمت‌های تکلیفی تکمیل ضمیمه ۱ صورتجلسه تصویب بودجه الزامی است. نکته حائز اهمیت در تکمیل این فرم، درج فعالیت‌های شرکت و محاسبه قیمت تمام شده هر واحد از فعالیتها بر حسب استانداردهای قیمت تمام شده و ارائه قیمت فروش آنهاست. بدیهی است مجموع هزینه‌های شرکت (حاصل جمع قیمت تمام شده، توزیع و فروش، اداری و عمومی، و سایر پرداختها) در بودجه جاری، با مجموع حاصلضرب مقادیر اهداف کمی فعالیتها در هزینه واحد تولید هریک از فعالیت‌های مندرج در این ضمیمه باید برابر باشد.

بودجه تفصیلی

بودجه تفصیلی در هر ۶ فرم بودجه‌ای (شرکتهای عمومی، برق منطقه‌ای، آب منطقه‌ای، بیمه، بانک مرکزی، و سایر بانکها) از سه قسمت اصلی حساب جاری، حساب تخصیص سود یا منابع تأمین زیان، و حساب سرمایه‌ای تشکیل شده است. در این قسمت برخی سرفصل‌های بودجه‌ای که محل تشکیک کاربران بوده توضیح داده می‌شود. در انتهای این قسمت نیز جدول تفصیلی برآورد هزینه‌ها بر اساس کدهای هزینه‌ای و زیرفصل‌های مربوط ارائه می‌شود تا از هرگونه اشتباه در طبقه‌بندی و نمایش اقلام هزینه‌ای ذی‌ربط پرهیز شود.

۱) حساب (بودجه) جاری شامل: درآمدها، هزینه‌ها، هزینه مالی، سایر دریافتها و سایر پرداختها، سود قبل از کسر مالیات/زیان، مالیات و ۵۰٪ سود ویژه، و سود/زیان) خالص است. با توجه به تنوع فرمها، اقلام مربوط به درآمدها و هزینه‌ها تفاوت‌هایی دارد. برای مثال در فرم عمومی، هزینه‌ها شامل قیمت تمام شده، هزینه توزیع و فروش، و هزینه اداری و عمومی است. قیمت تمام شده در شرکتهای آب منطقه‌ای شامل ۳ بخش: آب، برق، و ارائه خدمات و حق‌النظاره است. در شرکتهای برق منطقه‌ای نیز هزینه‌ها شامل هزینه خرید، هزینه تولید انرژی، هزینه انتقال و دیسپاچینگ، و هزینه اداری و عمومی است. هزینه‌ها در شرکتهای بیمه و بانکها نیز شامل هزینه عملیاتی (که مربوط به عملیات بانکی و بیمه‌ای است)، هزینه پرسنلی، و هزینه اداری و عمومی است.

هزینه پرسنلی در ۴ سرفصل اصلی طبقه‌بندی می‌شود و شامل دستمزد و مزایای کارگران، حقوق و مزایای کارمندان، خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی، و سایر کارکنان است. در زیر هریک از آنها توضیح داده می‌شود.

طبق جزء (۴-۱) بند (ل) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، نکته حائز اهمیت در مورد درج و پیش‌بینی هزینه پرسنلی، ارائه آمار نیروی انسانی بر اساس اطلاعات ثبت و تأیید نهایی شده در پایگاه اطلاعات کارکنان نظام اداری (پاکنا) است. بدیهی است برای مواردی که تأیید نهایی تعداد کارکنان را در سامانه پاکنا اخذ نشده باشد امکان پیش‌بینی هزینه پرسنلی وجود ندارد. در خصوص شرکتهای تابعه وزارت دفاع و پشتیبانی نیروهای مسلح، ارائه آمار نیروی انسانی که به تأیید سازمان اداری و استخدامی کشور الزامی است.

دستمزد و مزایای کارگران: منظور از کارگران، مستخدمینی دائمی است که تابع قانون کار هستند. براساس قانون کار، کارگرانی که به‌رغم سابقه کار طولانی هر ساله قرارداد آنها تمدید می‌شود، کارگر دائمی محسوب نمی‌شوند و از این نظر با کارمندان رسمی و پیمانی همسان نیستند. لذا در ثبت اطلاعات کارکنان در سامانه پاکنا به عنوان کارگر موقت درج می‌شوند. تقسیم‌بندی کلی دستمزد و مزایای کارگران شامل ۵ سرفصل زیر است و باید بر همین اساس هزینه‌های مربوط تنظیم شود:

۱. دستمزد و مزایا: دستمزد ماهانه، پایه سنواتی، حق مسکن، کمک هزینه مصرفی خانوار (بن خواروبار)، حق اولاد و عائله‌مندی، حق تخصص و جذب، فوق‌العاده ویژه، حق سرپرستی، حق شیفت و سختی کار، حق بدی آب و هوا، فوق‌العاده کارایی، مأموریت، سایر
۲. رفاهیات: هزینه غذا، ایاب وذهاب، مهدکودک، حق مسکن، کمک‌های بهداشتی، سایر (پاداش تحصیلی، کمک‌های نقدی و...)
۳. اضافه کار
۴. عیدی و پاداش
۵. حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما

حقوق و مزایای کارمندان: منظور از کارمندان، مستخدمینی رسمی یا پیمانی است که تابع قانون مدیریت خدمات کشوری یا مقررات استخدامی خاص هستند. تقسیم‌بندی کلی حقوق و مزایای کارمندان شامل ۵ سرفصل زیر است و هزینه‌های مربوط باید بر همین اساس در فرم بودجه درج شود:

۱. حقوق و مزایا: حق شغل و شاغل، حق مدیریت و سرپرستی، تفاوت تطبیق، فوق‌العاده شغل، فوق‌العاده ویژه/تخصصی، فوق‌العاده ایثارگری، فوق‌العاده مناطق کمتر توسعه‌یافته، فوق‌العاده سختی شرایط محیط کار، فوق‌العاده بدی آب و هوا، فوق‌العاده اشتغال خارج از کشور، فوق‌العاده نوبت کاری، و حق عائله‌مندی، فوق‌العاده هزینه سفر، فوق‌العاده کارایی، مأموریت، سایر (نظیر حق التحقیق، حق‌التدریس ...)
۲. رفاهیات: هزینه غذا، ایاب وذهاب، مهدکودک، حق مسکن، کمک‌های بهداشتی، سایر (پاداش تحصیلی، کمک‌های نقدی و ...)
۳. اضافه کار
۴. عیدی و پاداش
۵. حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما

خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی: منظور از خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی، قراردادهای از جمله کار معین یا مشخص یا کارکنان طرح خدمت نیروی انسانی / طرح خدمات پزشکان و پیراپزشکان است که ماهیت دائمی ندارد.

سایر کارکنان: منظور از خدمات سایر کارکنان، کارکنان کارگری موقت، یگان حفاظت، مشمول ماده ۹۵ قانون مدیریت خدمات کشوری / مشمول تبصره یک و دو قانون ممنوعیت، و امریه سربازی است.

حقوق و مزایای کارشناسان خارجی: در شرکت‌هایی که احتمالاً از وجود کارشناسان خارجی در امر تولید استفاده می‌شود حقوق و مزایای آنها به ریال محاسبه و در این قسمت درج می‌شود.

خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی: منظور از خدمات قرارداد اشخاص حقوقی، ارزش خدماتی است که به وسیله افراد و سازمان‌های خارج از شرکت در قالب پیمانکاری و برون‌سپاری و طبق قراردادی مشخص در اختیار شرکت قرار می‌گیرد. همچنین شرکت ممکن است در رابطه با دعاوی له یا علیه خود از نظر وکلای قضائی یا کارشناسان رسمی در زمینه‌های مختلف بهره‌جوید، یا به منظور مرتفع نمودن نیازهای مدیریتی خود و تسهیل در امور یا بررسی صورتهای مالی، نیاز به استفاده از مشاوران متخصص در امور مختلف داشته باشد. لذا بسته به اینکه در کدام مرکز هزینه از این نوع خدمات استفاده می‌شود هزینه مربوط درج می‌شود.

سوخت ماشین‌آلات: مقصود از سوخت عبارت است از سوخت ماشین‌آلات، وسایط نقلیه و همچنین روغن‌های مختلفی است که در قسمت‌های مختلف عملیات شرکت به مصرف می‌رسد.

آب و برق و سوخت: منظور هزینه آب و برق و همچنین هزینه سوخت «برای گرم کردن» است که در محیط کاری شرکت مصرف می‌شود.

حق بیمه: حق بیمه برای اموال و داراییها و وسایل و تجهیزات براساس قراردادهای موجود با شرکت‌های بیمه است. در این سرفصل نباید بیمه سهم کارفرما برای پرداخت بیمه کارکنان درج شود.

هزینه‌های اداری و عمومی: آن قسمت از هزینه‌های شرکت که کار آن مستقیماً به امور تولید و فروش مربوط نیست ولی غیرمستقیم در هدایت و تسهیل گردش کار آن مؤثر است. هزینه حقوق مدیران، حسابداران، کارمندان دفتری و سایر هزینه‌های مربوط به امور اداری شرکت در این قسمت منظور می‌شود. هزینه‌های اداری و عمومی اکثراً هزینه‌های ثابت هستند و در مجموع هزینه شرکت در هزینه تولید یک واحد کالا مؤثر می‌باشد. افزایش درصد این هزینه‌ها نسبت به درآمدها و هزینه‌های تولید و فروش در صورت ثابت ماندن سایر شرایط معمولاً مطلوب به نظر نمی‌رسد.

مراسم و پذیرایی: هزینه مراسم و پذیرایی شامل کلیه هزینه‌های مربوط به واحدهای ستادی یا اداری برای برگزاری جلسات مختلف است و ارتباطی با هزینه غذای کارکنان ندارد.

ایاب و ذهاب: این قسمت شامل کلیه هزینه‌های مربوط به ایاب و ذهاب واحدهای ستادی یا بخش اداری و نیز هزینه‌های لازم برای حمل و نقل وسایل اداری است. بدیهی است هزینه ایاب و ذهاب کارکنان در این قسمت دیده نمی‌شود.

سایر هزینه‌های عمومی تولید / سایر هزینه‌های توزیع و فروش / سایر هزینه‌های اداری: چنانچه علاوه بر سرفصل‌های بودجه‌ای درج شده در بودجه جاری هزینه‌های جزئی دیگری وجود داشته باشد که قابل طبقه‌بندی در سرفصل‌های ارائه شده نباشد در این قسمت درج می‌شود.

در سرفصل سایر دریافتها و سایر پرداختها هرگونه دریافت و پرداخت مستقیم یا غیرمستقیمی که مربوط به عملیات شرکت نباشد، و در اجرای وظیفه خاص محول شده در چارچوب اهداف و وظایف مندرج در اساسنامه و بر اساس مستند قانونی مربوط به وجود آمده باشد، در این قسمت دیده می‌شود. بدیهی است در این قسمت درآمد یا هزینه‌های ناشی از

فعالیت‌های جاری و همیشگی شرکت منظور نمی‌شود. در صورت جلسه مجمع عمومی / شورای عالی حتماً باید استناد قانونی این دو قلم درج شود.

در سرفصل هزینه مالی کلیه هزینه‌های مربوط به بهره یا سود متعلقه به هرگونه وام و تسهیلات دریافتی از سنوات گذشته یا در سال بودجه به عنوان هزینه‌های مالی شناسایی و درج می‌گردد. قابل توجه است که این سرفصل با کارمزد بانکی مندرج در هزینه‌های اداری و عمومی متفاوت است. در کارمزد بانکی هزینه جاری عملیات بانکی پیش‌بینی می‌شود و ارتباطی به بهره وامها ندارد. همچنین هزینه مربوط به خرید برات و سفته نیز در این قسمت درج می‌شود.

۲) حساب تخصیص سود شامل: اندوخته‌ها، سود سهام دولت، سود سهام شرکتهای دولتی، سود سهام سایر سهامداران، سایر حسابهای تخصیص سود، و مانده نقل به سال بعد است.

اندوخته‌ها شامل اندوخته قانونی که حسب مورد باید براساس ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی یا اساسنامه پیش‌بینی شود، اندوخته احتیاطی که نرخ و مبنای محاسبه آن بر اساس مفاد اساسنامه انجام می‌شود، و اندوخته سرمایه‌ای در صورتی که قسمتی از سود ویژه حاصله به هزینه‌های سرمایه‌ای تخصیص داده شود باید در حساب اندوخته سرمایه‌ای پیش‌بینی شود تا در عمل این اندوخته‌ها به مصرف هزینه‌های سرمایه‌ای جدید برسد.

لازم به ذکر است که برای شرکتهای نسل اول و مادر تخصصی، حداقل باید ۱۰٪ سود سهام دولت در نظر گرفته شود. برای شرکتهای نسل دوم و بعد از آن، این سود باید در سرفصل سود سهام شرکتهای دولتی درج شود. ضمناً چنانچه شرکت دارای سهامدار غیردولتی است، پیش‌بینی مربوط ذیل سرفصل سود سایر سهامداران درج می‌شود.

سایر حسابهای تخصیص سود نیز براساس مفاد مندرج در اساسنامه یا تکالیف قانونی که بر مبنای سود قابل تقسیم محاسبه می‌شود باید ذیل این سرفصل درج شود. همچنین از آنجا که مؤسسات انتفاعی به صورت شرکتهای تجاری اداره نمی‌شوند مشمول پرداخت مالیات بر درآمد نیستند، لذا سود ویژه حاصل پس از کسر اندوخته سرمایه‌ای و سایر پرداخت‌های مجاز در تخصیص سود در صورت وجود تبصره یا قانون خاص به حساب منابع عمومی دولت منظور می‌شود. مبلغ قابل پرداخت در این مؤسسات تحت عنوان فوق آورده می‌شود.

پس از رعایت تشریفات و موارد قانونی و تخصیص سود، مازاد تخصیص نیافته سود به صورت سود انباشته، قابل نقل به سال بعد خواهد بود. لذا مازاد مربوط باید ذیل سرفصل مانده نقل به سال بعد درج شود.

۳) حساب منابع تأمین زیان شامل: ذخایر سال، منابع عمومی دولت، و داراییهای جاری است. منظور از ذخایر سال، مقدار استفاده از استهلاک مندرج در بخش بودجه جاری برای تأمین زیان است. داراییهای جاری شامل پیش‌پرداختها، موجودی مواد و کالا، دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها، و موجودی نقد است که در ترازنامه شرکت نیز درج می‌شود و شرکت باید منبع تأمین زیان را از هر یک از این سرفصلها مشخص کند.

۴) حساب (بودجه) سرمایه‌ای: بودجه سرمایه به دو قسمت اصلی منابع و مصارف تقسیم می‌شود. در قسمت منابع سرمایه‌ای اقلام زیر تعریف شده است: اندوخته‌ها، ذخایر (در سامانه براساس فرمول تعریف شده ارقام اندوخته‌ها و ذخایر منعکس می‌شود)، تسهیلات بانکی دریافتی، وام داخلی - سایر، وام خارجی، ودیعه مشترکین (در مورد

شرکتهایی نیز آب و برق مصداق دارد)، اوراق مشارکت، سایر منابع (شامل کمکهای شرکتهای مادر تخصصی به شرکتهای زیرمجموعه برای سرمایه گذاری، وصولی دیون سنواتی گذشته، و سایر مواردی که در هیچ که از ارقام قبلی قابل طبقه بندی نباشد)، منابع عمومی دولت، و داراییهای جاری شامل پیش پرداختها، موجودی مواد و کالا، دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها، و موجودی نقد است و شرکت باید منبع تأمین هزینههای سرمایه ای مورد نظر را از هر یک از این سرفصلها مشخص کند.

مصارف سرمایه ای به دو قسمت اصل تقسیم می شود: هزینههای سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون.

سرفصلهای هزینههای سرمایه ای شامل: طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت، طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی، ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات، لوازم و ابزار کار فنی، وسایط نقلیه (در مورد وسایط نقلیه حتما باید تعداد خودروی سواری داخلی مورد نیاز در قسمت توضیحات صورت جلسه مجمع عمومی / شورای عالی درج شود)، اثاثیه و لوازم اداری، سرمایه گذاری در سایر مؤسسات، سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش، سرمایه گذاری برای حفظ محیط زیست.

سرفصلهای بازپرداخت وامها و دیون شامل: بازپرداخت اصل وام داخلی و تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی، بازپرداخت اصل سایر وامهای داخلی، بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه کشور، تعهدات ماده ۶۲ قانون محاسبات عمومی کشور، بازپرداخت وام ماده ۵۶ قانون تنظیم (۱)، بازپرداخت ودیعه مشترکین، بازپرداخت اصل وام خارجی، بازپرداخت اوراق مشارکت، بازپرداخت دیون، سایر پرداختها.

جدول تفصیلی برآورد هزینهها بر اساس کدهای هزینه ای و زیرفصلهای مربوط به شرح زیر ارائه می شود تا از هرگونه اشتباه در طبقه بندی و نمایش ارقام هزینه ای ذی ربط پرهیز شود:

-۴

-۵

۶- جدول تفصیلی برآورد هزینه‌ها بر اساس کدهای هزینه‌ای و زیرفصلهای مربوط

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

عنوان	کد هزینه	عنوان	کد هزینه
حق مدیریت و سرپرستی	۲۰۵۰۲	هزینه‌های تولید	۲۰۰۰۰
تفاوت تطبیق	۲۰۵۰۳	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره	۲۰۱۰۰
فوق العاده شغل	۲۰۵۰۴	خرید طی سال	۲۰۲۰۰
فوق العاده ویژه/تخصصی	۲۰۵۰۵	خرید داخلی	۲۰۲۰۱
فوق العاده ایثارگری	۲۰۵۰۶	خرید خارجی	۲۰۲۰۲
فوق العاده مناطق کمتر توسعه یافته	۲۰۵۰۷	کرایه و حمل و نقل	۲۰۲۰۳
فوق العاده سختی شرایط محیط کار	۲۰۵۰۸	حقوق گمرکی	۲۰۲۰۴
فوق العاده بدی آب و هوا	۲۰۵۰۹	هزینه‌های ترخیص کالا	۲۰۲۰۵
فوق العاده اشتغال خارج از کشور	۲۰۵۱۰	هزینه بیمه و کارمزد بانکی متعلقه	۲۰۲۰۶
فوق العاده نوبت کاری	۲۰۵۱۱	موجودی مواد اولیه در پایان دوره	۲۰۳۰۰
حق عائله مندی	۲۰۵۱۲	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	
فوق العاده هزینه سفر	۲۰۵۱۳	<u>دستمزد و مزایای کارگران</u>	۲۰۴۰۰
فوق العاده کارایی	۲۰۵۱۴	دستمزد و مزایا	
ماموریت	۲۰۵۱۵	دستمزد ماهانه	۲۰۴۰۱
سایر	۲۰۵۱۶	پایه سنواتی	۲۰۴۰۲
رفاهیات		حق مسکن	۲۰۴۰۳
هزینه غذا	۲۰۵۱۷	کمک هزینه مصرفی خانوار (بن خواروبار)	۲۰۴۰۴
ایاب و ذهاب	۲۰۵۱۸	حق اولاد و عائله مندی	۲۰۴۰۵
مهد کودک	۲۰۵۱۹	حق تخصص و جذب	۲۰۴۰۶
حق مسکن	۲۰۵۲۰	فوق العاده ویژه	۲۰۴۰۷
کمک های بهداشتی	۲۰۵۲۱	حق سرپرستی	۲۰۴۰۸
سایر	۲۰۵۲۲	حق شیفت و سختی کار	۲۰۴۰۹
اضافه کار		حق بدی آب و هوا	۲۰۴۱۰
اضافه کار	۲۰۵۲۳	فوق العاده کارایی	۲۰۴۱۱
عیدی و پاداش		ماموریت	۲۰۴۱۲
عیدی و پاداش پایان سال	۲۰۵۲۴	سایر	۲۰۴۱۳
حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما		رفاهیات	
حق بیمه سهم کارفرما	۲۰۵۲۵	هزینه غذا	۲۰۴۱۴
سهم کارفرما بابت بازنشتی	۲۰۵۲۶	ایاب و ذهاب	۲۰۴۱۵
جمع		مهد کودک	۲۰۴۱۶
		حق ماموریت	۲۰۴۱۷
		کمک های بهداشتی	۲۰۴۱۸
		پاداش تحصیلی	۲۰۴۱۹
		سایر	۲۰۴۲۰
		اضافه کار	
		اضافه کار و کار در ایام تعطیل	۲۰۴۲۱
		عیدی و پاداش	
		عیدی و پاداش پایان سال	۲۰۴۲۲
		حق بیمه و بازنشتی سهم کارفرما	
		حق بیمه سهم کارفرما	۲۰۴۲۳
		بیمه عمر و حوادث سهم کارفرما	۲۰۴۲۴
		جمع	
سایر کارکنان	۲۰۷۳۰		
<u>قراردادهای اشخاص حقوقی</u>	۲۰۷۵۰	<u>حقوق و مزایای کارمندان (رسمی و پیمانی)</u>	۲۰۵۰۰
قرارداد.....	۲۰۷۵۱	حقوق و مزایا	
قرارداد.....	۲۰۷۵۲	حق شغل و شاغل	۲۰۵۰۱

عنوان	کد هزینه	عنوان	کد هزینه
	۲۰۶۰۲	قرارداد.....	۲۰۷۵۳
لوازم بسته بندی			
سایر هزینه ها	۲۱۶۰۳	جمع	
جمع		استهلاک	۲۰۸۰۰
جمع		استهلاک ساختمان	۲۰۸۰۱
هزینه های توزیع و فروش	۳۰۰۰۰	استهلاک تأسیسات	۲۰۸۰۲
دستمزد و مزایای کارگران	۳۰۱۰۰	استهلاک ماشین آلات	۲۰۸۰۳
دستمزد و مزایا		استهلاک وسایط نقلیه	۲۰۸۰۴
دستمزد ماهانه	۳۰۱۰۱	استهلاک ابزار کار و لوازم فنی	۲۰۸۰۵
پایه سنواتی	۳۰۱۰۲	جمع	
حق مسکن	۳۰۱۰۳	اجاره محل	۲۰۹۰۰
کمک هزینه مصرفی خانوار (بن خواروبار)	۳۰۱۰۴	اجاره محل	۲۰۹۰۱
حق اولاد و عائله مندی	۳۰۱۰۵	حق الارض و غیره	۲۰۹۰۲
حق تخصص و جذب	۳۰۱۰۶	جمع	
فوق العاده ویژه	۳۰۱۰۷	لوازم یدکی و ابزار کار جزئی	۲۱۰۰۰
حق سرپرستی	۳۰۱۰۸	لوازم یدکی ماشین های تولیدی	۲۱۰۰۱
حق شیفت و سختی کار	۳۰۱۰۹	لوازم یدکی وسایط نقلیه	۲۱۰۰۲
حق بدی آب و هوا	۳۰۱۱۰	ابزار کار جزئی	۲۱۰۰۳
فوق العاده کارایی	۳۰۱۱۱	جمع	
ماموریت	۳۰۱۱۲	سوخت ماشین آلات	۲۱۱۰۰
سایر	۳۰۱۱۳	سوخت ماشین آلات تولیدی	۲۱۱۰۱
رفاهیات		سوخت وسایط نقلیه	۲۱۱۰۲
هزینه غذا	۳۰۱۱۴	روغن های مختلف	۲۱۱۰۳
ایاب و ذهاب	۳۰۱۱۵	جمع	
مهد کودک	۳۰۱۱۶	آب و برق و سوخت	۲۱۲۰۰
حق ماموریت	۳۰۱۱۷	آب	۲۱۲۰۱
کمک های بهداشتی	۳۰۱۱۸	برق	۲۱۲۰۲
پاداش تحصیلی	۳۰۱۱۹	سوخت	۲۱۲۰۳
سایر	۳۰۱۲۰	جمع	
اضافه کار		تعمیرات و نگهداری	۲۱۳۰۰
اضافه کار و کار در ایام تعطیل	۳۰۱۲۱	تعمیرات ساختمان	۲۱۳۰۱
عیدی و پاداش		تعمیرات تأسیسات	۲۱۳۰۲
عیدی و پاداش پایان سال	۳۰۱۲۲	تعمیرات ماشین آلات	۲۱۳۰۳
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما		تعمیرات وسایط نقلیه	۲۱۳۰۴
حق بیمه سهم کارفرما	۳۰۱۲۳	جمع	
بیمه عمر و حوادث سهم کارفرما	۳۰۱۲۴	لوازم و مواد مصرفی	۲۱۴۰۱
جمع		مواد مصرفی	۲۱۴۰۲
سایر مزایا و کمکها		لوازم جزئی	۲۱۴۰۲
جمع		جمع	
حقوق و مزایای کارمندان (رسمی و پیمانی)	۳۰۲۰۰	حق بیمه	۲۱۵۰۰
حقوق و مزایا		بیمه ساختمان	۲۱۵۰۱
حق شغل و شاغل	۳۰۲۰۱	بیمه تأسیسات	۲۱۵۰۲
حق مدیریت و سرپرستی	۳۰۲۰۲	بیمه ماشین آلات	۲۱۵۰۳
تفاوت تطبیق	۳۰۲۰۳	بیمه وسایط نقلیه	۲۱۵۰۴
فوق العاده شغل	۳۰۲۰۴	بیمه مواد و کالای در جریان سوخت	۲۱۵۰۵
فوق العاده ویژه/تخصصی	۳۰۲۰۵	جمع	
فوق العاده ایثارگری	۳۰۲۰۶	سایر هزینه های عمومی تولید	۲۱۶۰۰
فوق العاده مناطق کمتر توسعه یافته	۳۰۲۰۷	مواد غیرمستقیم	۲۱۶۰۱

عنوان	کد هزینه	عنوان	کد هزینه
زمین	۳۰۷۰۱	فوق العاده سختی شرایط محیط کار	۳۰۲۰۸
ساختمان‌ها	۳۰۷۰۲	فوق العاده بدی آب و هوا	۳۰۲۰۹
انبارها	۳۰۷۰۳	فوق العاده اشتغال خارج از کشور	۳۰۲۱۰
فروشگاه‌ها	۳۰۷۰۴	فوق العاده نوبت کاری	۳۰۲۱۱
سایر	۳۰۷۰۵	حق عائله مندی	۳۰۲۱۲
جمع		فوق العاده هزینه سفر	۳۰۲۱۳
<u>بیمه</u>	۳۰۸۰۰	فوق العاده کارایی	۳۰۲۱۴
بیمه ساختمان انبارها و فروشگاه‌ها	۳۰۸۱۰	ماموریت	۳۰۲۱۵
بیمه کسری انبارها	۳۰۸۱۱	سایر	۳۰۲۱۶
بیمه محصولات و موجودی‌ها	۳۰۸۲۰	رفاهیات	
جمع		هزینه غذا	۳۰۲۱۷
چاپ، آگهی و تبلیغات	۳۰۹۰۰	ایاب و ذهاب	۳۰۲۱۸
آگهی در مطبوعات	۳۰۹۰۱	مهد کودک	۳۰۲۱۹
آگهی رادیو و تلویزیون	۳۰۹۰۲	حق مسکن	۳۰۲۲۰
نمایشگاه	۳۰۹۰۳	کمک های بهداشتی	۳۰۲۲۱
نمونه	۳۰۹۰۴	سایر	۳۰۲۲۲
سایر هزینه‌های تبلیغاتی	۳۰۹۰۵	اضافه کار	
جمع		اضافه کار	۳۰۲۲۳
<u>بسته بندی</u>	۳۱۰۰۰	عیدی و پاداش	
لوازم بسته بندی	۳۱۰۰۱	عیدی و پاداش پایان سال	۳۰۲۲۴
جمع		حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	
تعمیرات و نگهداری	۳۱۰۵۰	حق بیمه سهم کارفرما	۳۰۲۲۵
سایر هزینه‌های فروش	۳۱۱۰۰	سهم کارفرما بابت بازنشستگی	۳۰۲۲۶
جمع		جمع	
جمع هزینه‌های توزیع و فروش		خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۳۰۳۰۰
هزینه‌های اداری و عمومی	۴۰۰۰۰	سایر کارکنان	۳۰۳۳۰
دستمزد و مزایای کارگران	۴۰۱۰۰	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۳۰۳۵۰
دستمزد و مزایا		جمع	
دستمزد ماهانه	۴۰۱۰۱	هزینه حمل و نقل و باربری	۳۰۴۰۰
پایه سنواتی	۴۰۱۰۲	کرایه حمل و نقل	۳۰۴۰۱
حق مسکن	۴۰۱۰۳	سوخت وسایط نقلیه	۳۰۴۰۲
کمک هزینه مصرفی خانوار (بن خواروبار)	۴۰۱۰۴	تعمیرات وسایط نقلیه	۳۰۴۰۳
حق اولاد و عائله مندی	۴۰۱۰۵	باربری	۳۰۴۰۴
حق تخصص و جذب	۴۰۱۰۶	جمع	
فوق العاده ویژه	۴۰۱۰۷	<u>استهلاک</u>	۳۰۵۰۰
حق سرپرستی	۴۰۱۰۸	استهلاک ساختمان	۳۰۵۰۱
حق شیفیت و سختی کار	۴۰۱۰۹	استهلاک تأسیسات	۳۰۵۰۲
حق بدی آب و هوا	۴۰۱۱۰	استهلاک ماشین آلات	۳۰۵۰۳
فوق العاده کارایی	۴۰۱۱۱	استهلاک وسایط نقلیه	۳۰۵۰۴
ماموریت	۴۰۱۱۲	جمع	
سایر	۴۰۱۱۳	آب و برق و سوخت	۳۰۶۰۰
رفاهیات		آب	۳۰۶۰۱
هزینه غذا	۴۰۱۱۴	برق	۳۰۶۰۲
ایاب و ذهاب	۴۰۱۱۵	سوخت	۳۰۶۰۳
مهد کودک	۴۰۱۱۶	جمع	
حق ماموریت	۴۰۱۱۷	اجاره محل	۳۰۷۰۰

عنوان	کد هزینه	عنوان	کد هزینه
اجاره محل	۴۰۳۰۰	کمک های بهداشتی	۴۰۱۱۸
اجاره بهای محل	۴۰۳۰۱	پاداش تحصیلی	۴۰۱۱۹
اجاره بهای دفاتر نمایندگی	۴۰۳۰۲	سایر	۴۰۱۲۰
اجاره بهای انبارها	۴۰۳۰۳	اضافه کار	۴۰۱۲۱
جمع		اضافه کار و کار در ایام تعطیل	۴۰۱۲۱
		عیدی و پاداش	۴۰۱۲۲
پست و تلفن	۴۰۴۰۰	عیدی و پاداش پایان سال	۴۰۱۲۲
پست	۴۰۴۰۱	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۴۰۱۲۳
تلگراف	۴۰۴۰۲	حق بیمه سهم کارفرما	۴۰۱۲۳
تلفن	۴۰۴۰۳	بیمه عمر و حوادث سهم کارفرما	۴۰۱۲۴
جمع		جمع	
ملزومات اداری	۴۰۵۰۰	حقوق و مزایای کارمندان (رسمی و پیمانی)	۴۰۲۰۰
نوشت افزار	۴۰۵۰۱	حقوق و مزایا	۴۰۲۰۰
ملزومات	۴۰۵۰۲	حق شغل و شاغل	۴۰۲۰۱
مطبوعات اداری	۴۰۵۰۳	حق مدیریت و سرپرستی	۴۰۲۰۲
جمع		تفاوت تطبیق	۴۰۲۰۳
آب و برق و سوخت	۴۰۶۰۰	فوق العاده شغل	۴۰۲۰۴
آب	۴۰۶۰۱	فوق العاده ویژه/تخصصی	۴۰۲۰۵
برق	۴۰۶۰۲	فوق العاده ایثارگری	۴۰۲۰۶
سوخت	۴۰۶۰۳	فوق العاده مناطق کمتر توسعه یافته	۴۰۲۰۷
جمع		فوق العاده سختی شرایط محیط کار	۴۰۲۰۸
کارمزد بانکی	۴۰۷۰۰	فوق العاده بدی آب و هوا	۴۰۲۰۹
کارمزد بانکی	۴۰۷۰۱	فوق العاده اشتغال خارج از کشور	۴۰۲۱۰
خرید اوراق بروت و سفته	۴۰۸۰۲	فوق العاده نوبت کاری	۴۰۲۱۱
جمع		حق عائله مندی	۴۰۲۱۲
قراردادهای اشخاص حقوقی	۴۰۸۰۰	فوق العاده هزینه سفر	۴۰۲۱۳
جمع		فوق العاده کارایی	۴۰۲۱۴
استهلاک	۴۰۹۰۰	ماموریت	۴۰۲۱۵
استهلاک ساختمان	۴۰۹۰۱	سایر	۴۰۲۱۶
استهلاک تأسیسات	۴۰۹۰۳	رفاهیات	۴۰۲۱۶
استهلاک اثاثیه و لوازم اداری	۴۰۹۰۴	هزینه غذا	۴۰۲۱۷
استهلاک وسایط نقلیه		ایاب و ذهاب	۴۰۲۱۸
جمع		مهد کودک	۴۰۲۱۹
تعمیرات و نگهداری	۴۱۰۰۰	حق مسکن	۴۰۲۲۰
تعمیرات ساختمان های اداری	۴۱۰۰۱	کمک های بهداشتی	۴۰۲۲۱
تعمیرات تأسیسات	۴۱۰۰۲	سایر	۴۰۲۲۲
تعمیرات اثاثیه و لوازم اداری	۴۱۰۰۳	اضافه کار	۴۰۲۲۳
هزینه آتش نشانی	۴۱۰۰۴	اضافه کار	۴۰۲۲۳
سایر هزینه های تعمیر و نگهداری	۴۱۰۰۵	عیدی و پاداش	۴۰۲۲۴
جمع		عیدی و پاداش پایان سال	۴۰۲۲۴
بیمه	۴۱۱۰۰	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۴۰۲۲۵
بیمه ساختمان ها و لوازم اداری	۴۱۱۰۱	حق بیمه سهم کارفرما	۴۰۲۲۵
بیمه وسایط نقلیه	۴۱۱۰۲	سهم کارفرما بابت بازنشستگی	۴۰۲۲۶
جمع		جمع	
مراسم و پذیرایی	۴۱۲۰۰	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۴۰۳۲۰
پذیرایی	۴۱۲۰۱	سایر کارکنان	۴۰۳۳۰

عنوان	کد هزینه	عنوان	کد هزینه
سایر هزینه های اداری	۴۱۵۰۰	آبدارخانه	۴۱۲۰۲
محیط زیست	۴۱۵۰۱	جمع	
تحقیقات	۴۱۵۰۲	ایاب و ذهاب	۴۱۳۰۰
تربیت بدنی	۴۱۵۰۳	جمع	
آموزش	۴۱۵۰۴	پاداش سنوات خدمت کارکنان	۴۱۴۰۱
هزینه های متفرقه	۴۱۵۰۵	بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۴۱۴۰۲
حق عضویت در مجامع داخلی	۴۱۵۰۶	پاداش پایان خدمت کارکنان	۴۱۴۰۲
حق عضویت در مجامع خارجی	۴۱۵۰۷	سایر هزینه های بازنشستگان	۴۱۴۰۳
جمع		جمع	
جمع هزینه های اداری و عمومی			

۷- مستندات صور تجلسات

مستند ۱: گزارش توجیهی پیش‌بینی درآمدها

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

(۱) تجزیه و تحلیل، میزان تحقق و انحراف درآمد شرکت در عملکرد ۱۴۰۰ نسبت به مصوب

(۲) تجزیه و تحلیل و بررسی درآمدها در ششماهه سال ۱۴۰۱

(۳) تجزیه و تحلیل پیش‌بینی درآمد در سال ۱۴۰۲

مستند ۲: گزارش توجیهی تغییر هزینه‌ها

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

(۱) تجزیه و تحلیل، ارائه دلایل انحراف هزینه شرکت در عملکرد ۱۴۰۰ نسبت به مصوب

(۲) تجزیه و تحلیل و بررسی هزینه‌ها در ششماهه سال ۱۴۰۱

(۳) ارائه گزارش پیش‌بینی هزینه‌ها در سال ۱۴۰۲

مستند ۳: پیش‌بینی آمار تعداد بازنشستگان و افزایش کارکنان

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(۱) تعداد کارکنان بر حسب سابقه خدمت

تعداد بازنشستگان	تعداد کل کارکنان	سابقه کمتر از ۲۰ سال	۲۰ تا ۲۵ سال	۲۵ تا ۳۰ سال	بالای ۳۰ سال	شرح
						عملکرد ۱۴۰۰
						مصوب ۱۴۰۱
						پیش‌بینی ۱۴۰۲

(۲) تعداد کارکنان جدیدالاستخدام به تفکیک نوع استخدام و مجوزهای مربوط

مستند ۴: گزارش تبدیل وضعیت کارکنان در اجرای بند (و) تبصره ۲۰ قانون بودجه ۱۴۰۱

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(۱) تعداد کارکنان تبدیل وضعیت یافته

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	تعداد کارکنان تبدیل وضع یافته (به تفکیک نوع استخدام)
		کارگران موقت و ساعتی
		کارکنان قراردادی
		سایر کارکنان
		کارکنان شرکتی
		جمع کل

(۲) تجزیه و تحلیل و بررسی بار مالی ناشی از تبدیل وضعیت کارکنان به تفکیک نوع قرارداد اولیه

مستند ۵: گزارش پرداختی به کارکنان به تفکیک نوع قرارداد

براساس اطلاعات ثبت شده در سامانه «ثبت حقوق و مزایای کارکنان»

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(۱) پرداختی به کارکنان در ششماهه ۱۴۰۱

شرح	تعداد کارکنان	حقوق حکم	رفاهی	اضافه کار	سایر پرداختیها	جمع پرداختی
کارمندان						
کارگران						
قرارداد اشخاص حقیقی						
سایر کارکنان						
جمع کل						

(۲) پیش‌بینی هزینه پرسنلی در سال ۱۴۰۲

مستند ۶: وضع وام‌ها و تعهدات خارجی

نام شرکت / مؤسسه :

شماره طبقه‌بندی:

(مبالغ ارزی)

پیش بینی پرداخت در سال ۱۴۰۲			مبلغ پرداخت شده			میزان بدهی (اصل و بهره)	اصل مبلغ وام دریافتی	سال خاتمه وام	سال دریافت وام	وام دهنده	شرح (با ذکر نوع ارز)	ردیف
اصل	بهره	جمع	اصل	بهره	جمع							
											جمع	

(تسعیر به میلیون ریال)

پیش بینی پرداخت در سال ۱۴۰۲			مبلغ پرداخت شده			میزان بدهی (اصل و بهره)	اصل مبلغ وام دریافتی	سال خاتمه وام	سال دریافت وام	وام دهنده	شرح (با ذکر نوع ارز)	ردیف
اصل	بهره	جمع	اصل	بهره	جمع							
											جمع	

مستند ۷: وضع وامهای داخلی و دیون

نام شرکت / مؤسسه :

شماره طبقه‌بندی:

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش بینی پرداخت در سال ۱۴۰۲			مبلغ پرداخت شده			میزان بدهی (اصل و بهره)	اصل مبلغ وام یا تسهیلات دریافتی	سال خاتمه وام	سال دریافت وام	وام دهنده / تسهیلات دهنده	شرح بدهی* (وام / دیون)	ردیف
جمع	سود تضمین شده	اصل	جمع	سود تضمین شده	اصل							
جمع وام‌ها												
جمع دیون												

* در قسمت مربوط به وامهای دریافتی، درج همه وامهای دریافتی نظیر تعهدات موضوع ماده ۶۲ قانون محاسبات عمومی کشور، بازپرداخت وام ماده ۳۳ قانون برنامه و بودجه، و بازپرداخت وام ماده ۵۶ قانون تنظیم (۱) الزامی است.

مستند ۸: طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای یا عناوین سرمایه‌گذاری از محل منابع داخلی

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(مبالغ به میلیون ریال)

پیشنهادی سال ۱۴۰۲					مصوب سال ۱۴۰۱					عملکرد سال ۱۴۰۰					واحد سنجش	عنوان طرح تملک / عناوین سرمایه‌گذاری از محل منابع داخلی**	شماره طرح*
از محل منابع داخلی				از محل منابع عمومی	از محل منابع داخلی				از محل منابع عمومی	از محل منابع داخلی							
سایر	وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته‌ها		سایر	وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته‌ها		از محل منابع عمومی	سایر	وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته‌ها			

*. در این ستون شماره طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای درج می‌شود.

** در این ستون نام طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای متناظر با شماره طرح درج می‌شود. در مورد شرکت‌هایی که طرح تملک ندارند اما سرمایه‌گذاری از محل منابع داخلی دارند باید نسبت به درج عناوین مربوط اقدام نمایند.

قسمت دوم

فرم صور تجلسات تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

فرم عمومی

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی

تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

اصل صور تجلسه (صفحه)

ضمیمه ۱: برنامه - فعالیت سالانه (صفحه)

ضمیمه ۲: بودجه تفصیلی (صفحه)

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

در تاریخ مجمع عمومی / شورای عالی شرکت به صورت عادی به طور فوق العاده تشکیل شد و بودجه سال ۱۴۰۲ پیشنهادی هیأت مدیره شرکت را با توجه به مفاد قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و الحاقیه‌های بعدی آن و با رعایت بخشنامه بودجه در قالب دستورالعمل پیوست آن و بر اساس وظایف قانونی مندرج در اساسنامه و پیش‌بینی برنامه سالانه و فعالیت (مفاد بند «ج» صور تجلسه و ضمیمه شماره ۱)، بودجه تفصیلی (ضمیمه شماره ۲)، مستندات مربوطه، بررسی و پس از بحث و تبادل نظر، به شرح زیر مورد تصویب قرار داد:

الف - بودجه جاری (ارقام به میلیون ریال)

۱ - درآمدهای عملیاتی

- فروش محصولات یا کالای اصلی
- درآمد حاصل از ارائه خدمات
- فروش محصولات یا کالای فرعی

۲ - کسر می شود: پرداخت بابت اجرای قوانین

- سهم دولت
- سهم صندوق توسعه ملی
- سهم هدفمندی
- سهم مناطق محروم
- سایر سهم‌های قانونی

۳ - هزینه عملیاتی (قیمت تمام شده کالاها یا خدمات)

۴ - سایر درآمدها

- سایر درآمدها
- سایر دریافتها

۵ - سایر هزینه‌ها

- هزینه توزیع و فروش
- هزینه اداری و عمومی
- هزینه مالی
- سایر پرداختها
- هزینه پرسنلی (جزئی از هزینه‌ها)
- استهلاک (جزئی از هزینه‌ها)

۶ - سود قبل از کسر مالیات / (زیان)

۷ - مالیات

۸ - ۵۰٪ سود ویژه

۹ - سود / (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تأمین زیان

حساب منابع تأمین زیان

حساب تخصیص سود

ذخایر سال	اندوخته قانونی
منابع عمومی دولت*	اندوخته احتیاطی
داراییهای جاری	اندوخته سرمایه‌ای
پیش پرداختها	سود سهام دولت
موجودی مواد و کالا	سود سهام شرکت‌های دولتی
دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها	سود سهام سایر سهامداران
موجودی نقد	سایر حسابهای تخصیص سود
	مانده نقل به سال بعد

جمع (معادل ردیف ۹)

جمع (معادل ردیف ۹)

*. در مورد کمک از منابع عمومی دولت بابت جبران زیان عملیات جاری، ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور ملاک خواهد بود.

توضیحات:

جمع مصارف

هزينه‌هاي طرحهاي تملك داراييهاي سرمايه‌اي

طرحهاي تملك داراييهاي سرمايه‌اي از محل منابع عمومي دولت*
طرحهاي تملك داراييهاي سرمايه‌اي از محل منابع داخلي

سايير هزينه‌هاي سرمايه‌اي

زمين
ساختمان
تاسيسات
ماشين آلات
لوازم و ابزار كار فني
وسايط نقليه
اثاثيه و لوازم اداري
سرمايه‌گذاري در ساير مؤسسات
سرمايه‌گذاري در تحقيقات و پژوهش
سرمايه‌گذاري براي حفظ محيط زيست
سايير

بازپرداخت وام، تسهیلات دریافتی و دیون

بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی
بازپرداخت اصل وام‌های داخلی
بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه
بازپرداخت اصل وام خارجی
بازپرداخت اوراق مشارکت
بازپرداخت ودیعه مشترکین
اختصاص به حساب وجوه اداره شده
بازپرداخت دیون
سایر پرداخت‌ها

سایر دارایی‌های جاری (افزایش دارایی‌های جاری)

جمع منابع

ذخایر و اندوخته‌های سال
تسهیلات دریافتی بانکی*
وام خارجی
اوراق مشارکت
ودیعه مشترکین
وام داخلی - ساير
سایر منابع
منابع عمومي دولت*
سایر دارایی‌های جاری
پیش پرداختها
موجودی مواد و کالا
دریافتنی‌های تجاری و ساير دریافتنیها
موجودی نقد

*. در مورد تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی، منابع عمومي دولت و طرحهاي تملك داراييهاي سرمايه‌اي از محل منابع عمومي دولت ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور ملاک خواهد بود.

توضیحات:

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ج - پيش بيني برنامه / فعاليت سال ۱۴۰۲: *

هزينه ها به ميليون ريال است.

شماره برنامه / فعاليت	عنوان برنامه / فعاليت	سنجه عملکرد	هدف كمی	قيمت تمام شده	جمع هزينه
	عنوان برنامه				
	فعاليت ۱				
	فعاليت ۲				
	فعاليت ۳				
	عنوان برنامه				
	فعاليت ۱				
	فعاليت ۲				
	...				

*. بودجه پيش بيني شده براي تحقق اهداف كمی فوق الذكر است. بديهی است در صورت کاهش اهداف كمی، هزينه ها تعديل خواهد شد.

د - پيش بيني منابع و مصارف ارزي سال ۱۴۰۲:

مقادير به هزار يورو

مصارف ارزي		منابع ارزي	
	طرحهای تملك داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت		ارز ناشی از صدور کالا
	طرحهای تملك داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی		ارز ناشی از صدور خدمت
	سایر هزينه های سرمایه ای از محل منابع داخلی		سایر (توضیح داده شود)
	خرید مواد اولیه و لوازم مصرفی		
	هزينه های خدمات		
	سایر (توضیح داده شود)		
	جمع کل		جمع کل

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

هـ - پيش بيني تعداد کارکنان :

(۱) بر حسب نوع قرار داد و مرکز هزینه

پایان سال ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	افزایش ۱۴۰۲*	انتهای ۱۴۰۱	نوع قرارداد
				تعداد کل کارمندان
				بخش تولید
				بخش توزیع و فروش
				بخش اداری و عمومی
				تعداد کل کارگران
				بخش تولید
				بخش توزیع و فروش
				بخش اداری و عمومی
				تعداد کل خدمات قراردادی (اشخاص حقیقی)
				بخش تولید
				بخش توزیع و فروش
				بخش اداری و عمومی
				تعداد کل سایر کارکنان
				بخش تولید
				بخش توزیع و فروش
				بخش اداری و عمومی
				جمع کل**

(۲) بر حسب سطح تحصیلات

پایان سال ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	افزایش ۱۴۰۲*	انتهای ۱۴۰۱	سطح تحصیلات
				دکتر
				فوق لیسانس
				لیسانس
				فوق دیپلم
				دیپلم
				پایین تر از دیپلم
				جمع کل**

** در صورت افزایش تعداد کارکنان، مجوزهای مربوط از مراجع ذی ربط ارائه شود.
** جمع کل کارکنان در بندهای (۱) و (۲) باید یکسان باشد.

صور تجلسه مجمع عمومی / شورایی عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

پرداختی تا پایان سال ۱۴۰۰							از محل منابع دولت عمومی	مقدار	سنجه	محل اجرای طرح	تاریخ		عنوان طرح	شماره طبقه بندی طرح
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت					جمع					شروع	خاتمه		
	جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی									
		خارجی	داخلی											

صورتجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

پیش بینی سال ۱۴۰۲								مصوب سال ۱۴۰۱									
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت							جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت							از محل منابع عمومی دولت	شماره طرح
	جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال	از محل منابع عمومی دولت		جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال			
		خارجی	داخلی							خارجی	داخلی						

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

کل سرمایه گذاری							سالهای بعد									
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت						از محل منابع عمومی دولت	جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت							از محل منابع عمومی دولت
	از محل منابع داخلی	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال			جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال		
		خارجی	داخلی							خارجی	داخلی					

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایی عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ز - وضعیت ارتقای بهره‌وری

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای ارتقای بهره‌وری بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

۲) بررسی تغییرات شاخصهای کمی بهره‌وری و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹ (درصد)	عملکرد سال ۱۴۰۰ (درصد)	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
بهره‌وری نیروی کار				
بهره‌وری سرمایه				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				

*. بر حسب نوع فعالیت هر شرکت، شاخص مربوط تعریف و ارائه شود.

۳) ارائه اهداف کمی و برنامه‌های ارتقای بهره‌وری در سال ۱۴۰۲

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ح - روشهای مولدسازی داراییها

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- فروش دارایی برای سرمایه‌گذاری
- ارتقای داراییهای مورد استفاده در تولید محصول / ارائه خدمت
- درآمدزایی داراییهای مازاد یا بلااستفاده
- سایر موارد بر حسب اقتضات شرکت

۲) ارائه گزارش کمی از مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- درآمد حاصل از مولدسازی داراییها:
- تغییر در منابع و مصارف سرمایه‌ای:

۳) ارائه برنامه‌های مولدسازی داراییها در سال ۱۴۰۲

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ط - بهبود روشهای تأمین مالی و نسبتهای مالی

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای روشهای تأمین مالی بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

۲) بررسی تغییرات نسبتهای مالی و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
نسبت جاری = دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری				
گردش داراییها = درآمد عملیاتی تقسیم بر جمع داراییها				
نسبت کل بدهی = جمع بدهیها تقسیم بر مجموع داراییها				
نسبت مالکانه = جمع حقوق صاحبان سهام تقسیم بر مجموع داراییها				
بازده دارایی (ROA) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر متوسط داراییها				
بازده سرمایه (ROE) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر میانگین حقوق صاحبان سهام				
نسبت ماده ۱۴۱ قانون تجارت = زیان انباشته به کل سرمایه				

۳) برنامه های شرکت برای افزایش سود و کاهش زیان انباشته و بهبود نسبتهای مالی

- برنامه های افزایش سود
- برنامه های کاهش زیان انباشته
- ارائه راهکارهای بهبود نسبتهای مالی

صور تجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ی - نام و نام خانوادگی و امضای اعضای مجمع عمومی / شورایعالی :

امضا

نام و نام خانوادگی

۱- رئیس مجمع

۲- عضو مجمع

۳- عضو مجمع

۴-

۵-

۶-

۷-

۸-

۹-

ضمائم صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي

تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ضميمه شماره ۱: (صفحه)

ضميمه شماره ۲: (صفحه)

ضمیمه شماره ۱ : برنامه - فعالیت سالانه شرکت
منضم به صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت/مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

هزینه واحد و قیمت فروش به میلیون ریال است

پیشنهادی سال ۱۴۰۲				مصوب سال ۱۴۰۱				عملکرد سال ۱۴۰۰				ظرفیت اسمی	سنجه عملکرد	فعالیت	برنامه سالانه	
قیمت تکلیفی واحد فروش	قیمت پیشنهادی واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد					هدف کمی

ضمیمه شماره ۲ : منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>درآمد</p> <p>فروش محصولات یا کالاهای اصلی فروش محصولات یا کالاهای فرعی درآمد حاصل از ارائه خدمات سایر درآمدها</p> <p>جمع کل درآمدها ۷.۱.۱.۱.۱.۱.۱</p> <p>کسر می شود: پرداخت بابت اجرای قوانین</p> <p>سهم دولت سهم صندوق توسعه ملی سهم هدفمندی سهم مناطق محروم سایر سهم های قانونی</p> <p>جمع کسورات قانونی ۷.۱.۱.۱.۱.۱.۱.۲ جمع خالص درآمد</p> <p>قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره اضافه می شود: خرید طی سال</p> <p>مواد اولیه آماده برای مصرف کسر می شود: موجودی مواد اولیه در پایان دوره</p> <p>بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده</p> <p>تعداد کارگران جمع دستمزد و مزایای کارگران دستمزد و مزایا رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد کارمندان</p>

ضمیمه شماره ۲ : منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								جمع حقوق و مزایای کارمندان
								حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد اشخاص حقیقی خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی تعداد سایر کارکنان هزینه سایر کارکنان حقوق و مزایای کارشناسان خارجی
								جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید (۲)
								خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی استهلاک عوامل تولید اجاره محل لوازم یدکی و ابزار کار سوخت ماشین آلات آب و برق و سوخت تعمیرات و نگهداری لوازم و مواد مصرفی حق بیمه سایر هزینه های عمومی تولید
								جمع هزینه های سربار تولید
								قیمت تمام شده تولید
								اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره

ضمیمه شماره ۲ : منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره
								<p>قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده</p> <p>سود / (زیان) ناخالص</p> <p>هزینه های توزیع و فروش</p> <p>تعداد کارگران</p> <p>جمع دستمزد و مزایای کارگران</p> <p>دستمزد و مزایا</p> <p>رفاهیات</p> <p>اضافه کار</p> <p>عیدی و پاداش</p> <p>حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما</p> <p>تعداد کارمندان</p> <p>جمع حقوق و مزایای کارمندان</p> <p>حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)</p> <p>رفاهیات</p> <p>اضافه کار</p> <p>عیدی و پاداش</p> <p>حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما</p> <p>تعداد اشخاص حقیقی</p> <p>خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی</p> <p>تعداد سایر کارکنان</p> <p>هزینه سایر کارکنان</p> <p>جمع حقوق و دستمزد پرداختی در توزیع و فروش</p> <p>خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی</p> <p>حمل و نقل و باربری</p> <p>استهلاک</p> <p>آب و برق و سوخت</p> <p>اجاره محل</p> <p>بیمه</p>

ضمیمه شماره ۲ : منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								چاپ، آگهی و تبلیغات
								بسته بندی تعمیرات و نگهداری سایر هزینه های توزیع و فروش
								جمع هزینه های توزیع و فروش
								هزینه های اداری و عمومی
								تعداد کارگران جمع دستمزد و مزایای کارگران دستمزد و مزایا رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد کارمندان جمع حقوق و مزایای کارمندان حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
								تعداد اشخاص حقیقی خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی تعداد سایر کارکنان هزینه سایر کارکنان
								جمع حقوق و دستمزد پرداختی در اداری و عمومی
								خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی اجاره محل پست و تلفن ملزومات اداری

ضمیمه شماره ۲ : منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>آب و برق و سوخت</p> <p>استهلاک</p> <p>کارمزد بانکی</p> <p>بیمه</p> <p>تعمیرات و نگهداری</p> <p>ایاب و ذهاب</p> <p>مراسم و پذیرایی</p> <p>جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان</p> <p>بازخرید خدمت کارکنان</p> <p>ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان</p> <p>سایر هزینه های بازنشستگان</p> <p>سایر هزینه های اداری</p> <p>هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)</p> <p>هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)</p> <p>هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)</p> <p>هزینه محیط زیست (جزئی از سایر هزینه های اداری)</p> <p>جمع هزینه های اداری و عمومی</p> <p>جمع هزینه های توزیع و فروش، اداری و عمومی</p> <p>جمع کل هزینه</p> <p>سود / (زیان) عملیاتی</p> <p>هزینه های مالی</p> <p>سایر دریافت ها</p> <p>(سایر پرداخت ها)</p> <p>سود قبل از کسر مالیات / (زیان)</p> <p>مالیات</p> <p>۵۰٪ سود ویژه</p> <p>سود / (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تأمین زیان</p> <p>حساب تخصیص سود</p> <p>اندوخته قانونی</p>

ضمیمه شماره ۲ : منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								اندوخت احتیاطی اندوخته سرمایه‌ای سود سهام دولت سود سهام شرکتهای دولتی سود سهام سایر سهامداران سایر حسابهای تخصیص سود مانده نقل به سال بعد ۷.۱.۱.۱.۱.۱.۱.۱.۳ جمع حساب تخصیص سود منابع تأمین زیان ذخایر سال منابع عمومی دولت داراییهای جاری پیش پرداختها موجودی مواد و کالا دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها موجودی نقد جمع منابع تأمین زیان منابع اندوخته‌های سال ذخایر سال تسهیلات بانکی دریافتی وام داخلی - سایر وام خارجی اوراق مشارکت ودیعه مشترکین سایر منابع منابع عمومی دولت سایر داراییهای جاری پیش پرداختها

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								موجودی مواد و کالا دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای موجودی نقد ۷.۱.۱.۱.۱.۱.۱.۴ جمع منابع مصارف طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع داخلی سایر هزینه‌های سرمایه‌ای زمین ساختمان تأسیسات ماشین‌آلات لوازم و ابزار کار فنی وسایط نقلیه اثاثیه و لوازم اداری سرمایه‌گذاری در سایر مؤسسات سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش سرمایه‌گذاری برای حفظ محیط زیست سایر جمع هزینه‌های سرمایه‌ای ۷-۱-۲- بازپرداخت وامها و دیون بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی بازپرداخت اصل سایر وامهای داخلی بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه ک بازپرداخت اصل وام خارجی بازپرداخت ودیعه مشترکین اختصاص به حساب وجوه اداره شده بازپرداخت دیون

ضمیمه شماره ۲ : منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								سایر پرداختها
								جمع بازپرداخت وامها و دیون
								جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری) ۷.۱.۲.۱.۱.۱.۱.۱ جمع مصارف

فرم آب

صور تجلسه مجمع عمومي

تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

اصل صور تجلسه (صفحه)

ضميمه ۱: برنامه - فعاليت سالانه شركت (صفحه)

ضميمه ۲: بودجه تفصيلي (صفحه)

صورتجلسه مجمع عمومی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

در تاریخ مجمع عمومی / شورایی عالی شرکت به صورت عادی به طور فوق العاده تشکیل شد و بودجه سال ۱۴۰۲ پیشنهادی هیأت مدیره شرکت را با توجه به مفاد قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و الحاقیه‌های بعدی آن و با رعایت بخشنامه بودجه در قالب دستورالعمل پیوست آن و بر اساس وظایف قانونی مندرج در اساسنامه و پیش‌بینی برنامه سالانه و فعالیت «ج» صورتجلسه و ضمیمه شماره ۱، بودجه تفصیلی (ضمیمه شماره ۲)، مستندات مربوط، بررسی و پس از بحث و تبادل نظر، به شرح زیر مورد تصویب قرار داد:

الف - بودجه جاری (ارقام به میلیون ریال)

۱ - درآمدهای عملیاتی

- درآمد اصلی آب

- درآمد برق

- درآمد حق‌النظاره و خدمات کارشناسی

۲ - هزینه‌های عملیاتی (قیمت تمام شده کالاها یا خدمات)

- قیمت تمام شده آب

- قیمت تمام شده برق

- قیمت تمام شده حق‌النظاره و خدمات کارشناسی

۳ - سایر درآمدها

- سایر درآمدها

- سایر دریافت‌ها

۴ - سایر هزینه‌ها

- هزینه توزیع و فروش

- هزینه اداری و عمومی

- هزینه‌های مالی

- سایر پرداخت‌ها

- هزینه‌های پرسنلی (جزئی از هزینه‌ها)

- استهلاک (جزئی از هزینه‌ها)

۵ - سود قبل از کسر مالیات / (زیان)

۶ - مالیات

۷ - حداقل ۵۰٪ سود ویژه

۸ - سود / (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تأمین زیان

حساب منابع تأمین زیان

ذخایر سال

منابع عمومی دولت *

داراییهای جاری

پیش پرداختها

موجودی مواد و کالا

دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها

موجودی نقد

جمع (معادل ردیف ۸)

حساب تخصیص سود

اندوخته قانونی

اندوخته احتیاطی

اندوخته سرمایه‌ای

سود سهام دولت

سود سهام شرکت‌های دولتی

سود سهام سایر سهامداران

سایر حساب‌های تخصیص سود

مانده نقل به سال بعد

جمع (معادل ردیف ۸)

*. در مورد کمک از منابع عمومی دولت بابت جبران زیان عملیات جاری، ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور ملاک خواهد بود.

توضیحات:

صورتجلسه مجمع عمومی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ب - بودجه سرمایه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

جمع مصارف

هزینه‌های طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای
 طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت*
 طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع داخلی
سایر هزینه‌های سرمایه‌ای
 زمین
 ساختمان و بهسازی آن
 تأسیسات و تجهیزات
 ماشین‌آلات
 لوازم و ابزار فنی
 وسایط نقلیه
 اثاثیه و منصوبات
 سرمایه‌گذاری از محل منابع داخلی (طرح و پروژه)
 سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش
 سرمایه‌گذاری در توسعه نیروگاه‌های برق آبی
 سایر

بازپرداخت وام، تسهیلات دریافتی و دیون:

بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی
 بازپرداخت اصل وام‌های داخلی
 بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه
 بازپرداخت اصل وام خارجی
 بازپرداخت اوراق مشارکت
 بازپرداخت ودیعه مشترکین
 بازپرداخت دیون
 سایر پرداخت‌ها

سایر دارایی‌های جاری (افزایش داراییهای جاری)

جمع منابع

ذخایر و اندوخته‌های سال
 تسهیلات دریافتی بانکی*
 وام داخلی - سایر
 وام خارجی
 سایر منابع
 اوراق مشارکت
 ودیعه مشترکین
 منابع عمومی دولت*
 سایر داراییهای جاری
 پیش پرداختها
 موجودی مواد و کالا
 دریافتیهای تجاری و سایر دریافتیها
 موجودی نقد

* در مورد تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی، منابع عمومی دولت و طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت، ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور ملاک خواهد بود.

توضیحات:

صور تجلسه مجمع عمومي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ج - پيش بينی برنامه / فعاليت سال ۱۴۰۲: *

هزينه ها به ميليون ريال است.

شماره برنامه / فعاليت	عنوان برنامه / فعاليت	سنجه عملکرد	هدف کمی	قيمت تمام شده	جمع هزينه
	عنوان برنامه				
	فعاليت ۱				
	فعاليت ۲				
	فعاليت ۳				
	عنوان برنامه				
	فعاليت ۱				
	فعاليت ۲				
	...				

*. بودجه پيش بينی شده برای تحقق اهداف کمی فوق الذکر است. بدیهی است در صورت کاهش اهداف کمی، هزينه ها تعديل خواهد شد.

د - پيش بينی منابع و مصارف ارزي سال ۱۴۰۲:

مقادير به هزار يورو

مصارف ارزي		منابع ارزي	
	طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت		ارز ناشی از صدور کالا
	طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی		ارز ناشی از صدور خدمت
	سایر هزينه های سرمایه ای از محل منابع داخلی		سایر (توضیح داده شود)
	خرید مواد اولیه و لوازم مصرفی		
	هزينه های خدمات		
	سایر (توضیح داده شود)		
	جمع کل		جمع کل

صور تجلسه مجمع عمومي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

هـ - پيش بيني تعداد کارکنان :

(۱) بر حسب نوع قرار داد و مرکز هزینه

نوع قرارداد	انتهای ۱۴۰۱	افزایش ۱۴۰۲*	کاهش ۱۴۰۲	پایان سال ۱۴۰۲
تعداد کل کارمندان				
بخش آب				
بخش برق				
بخش حق النظاره				
تعداد کل کارگران				
بخش آب				
بخش برق				
بخش حق النظاره				
تعداد کل خدمات قراردادی (اشخاص حقیقی)				
بخش آب				
بخش برق				
بخش حق النظاره				
تعداد کل سایر کارکنان				
بخش آب				
بخش برق				
بخش حق النظاره				
جمع کل**				

(۲) بر حسب سطح تحصیلات

سطح تحصیلات	انتهای ۱۴۰۱	افزایش ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	پایان سال ۱۴۰۲
دکتر				
فوق لیسانس				
لیسانس				
فوق دیپلم				
دیپلم				
پایین تر از دیپلم				
جمع کل**				

*. در صورت افزایش تعداد کارکنان، مجوزهای مربوط از مراجع ذی ربط ارائه شود.
 **. جمع کل کارکنان در بندهای (۱) و (۲) باید یکسان باشد.

صور تجلسه مجمع عمومي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲
و - سرمايه گذاري شرکت به تفکيک منابع

(ارقام: ميليون ريال)

پرداختی تا پایان سال ۱۴۰۰							از محل منابع عمومي دولت	مقدار	سنجه	محل اجرای طرح	تاریخ		عنوان طرح	شماره طبقه بندی طرح	
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت				ذخایر و اندوخته های سال	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی					وام خارجی	خاتمه			شروع
	جمع	سایر		داخلی											
		خارجی	داخلی												

صور تجلسه مجمع عمومی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

پیش بینی سال ۱۴۰۲								مصوب سال ۱۴۰۱								
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت						از محل منابع عمومی دولت	جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت					از محل منابع عمومی دولت	شماره طرح	
	جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال			جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی			ذخایر و اندوخته های سال
		خارجی	داخلی							خارجی	داخلی					

صور تجلسه مجمع عمومی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

کل سرمایه گذاری							سالهای بعد									
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت						از محل منابع عمومی دولت	جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت							از محل منابع عمومی دولت
	از محل منابع داخلی	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال			جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال		
		خارجی	داخلی							خارجی	داخلی					

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایی عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ز - وضعیت ارتقای بهره‌وری

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای ارتقای بهره‌وری بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

۲) بررسی تغییرات شاخصهای کمی بهره‌وری و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
بهره‌وری نیروی کار				
بهره‌وری سرمایه				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				

*. بر حسب نوع فعالیت هر شرکت، شاخص مربوط تعریف و ارائه شود.

۳) ارائه اهداف کمی و برنامه‌های ارتقای بهره‌وری در سال ۱۴۰۲

ح - روشهای مولدسازی داراییها

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- فروش دارایی برای سرمایه گذاری

- ارتقای داراییهای مورد استفاده در تولید محصول / ارائه خدمت

- درآمدزایی داراییهای مازاد یا بلااستفاده

- سایر موارد بر حسب اقتضات شرکت

۲) ارائه گزارش کمی از مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- درآمد حاصل از مولدسازی داراییها:

- تغییر در منابع و مصارف سرمایه‌ای:

۳) ارائه برنامه‌های مولدسازی داراییها در سال ۱۴۰۲

صور تجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ط - بهبود روشهای تأمین مالی و نسبتهای مالی

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای روشهای تأمین مالی بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

۲) بررسی تغییرات نسبتهای مالی و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
نسبت جاری = دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری				
گردش داراییها = درآمد عملیاتی تقسیم بر جمع داراییها				
نسبت کل بدهی = جمع بدهیها تقسیم بر مجموع داراییها				
نسبت مالکانه = جمع حقوق صاحبان سهام تقسیم بر مجموع داراییها				
بازده دارایی (ROA) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر متوسط داراییها				
بازده سرمایه (ROE) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر میانگین حقوق صاحبان سهام				
نسبت ماده ۱۴۱ قانون تجارت = زیان انباشته به کل سرمایه				

۳) برنامه های شرکت برای افزایش سود و کاهش زیان انباشته و بهبود نسبتهای مالی

- برنامه های افزایش سود
- برنامه های کاهش زیان انباشته
- ارائه راهکارهای بهبود نسبتهای مالی

صور تجلسه مجمع عمومي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ی - نام و نام خانوادگی و امضای اعضای مجمع عمومی / شورایی :

امضا

نام و نام خانوادگی

۱- رئیس مجمع

۲- عضو مجمع

۳- عضو مجمع

۴-

۵-

۶-

۷-

۸-

۹-

ضمائم صور تجلسه مجمع عمومی

تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ضمیمه شماره ۱: (صفحه)

ضمیمه شماره ۲: (صفحه)

ضمیمه شماره ۱ : برنامه - فعالیت سالانه شرکت
منضم به صورت جلسه مجمع عمومی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

هزینه واحد و قیمت فروش به میلیون ریال است

پیشنهادی سال ۱۴۰۲				مصوب سال ۱۴۰۱				عملکرد سال ۱۴۰۰				ظرفیت اسمی	سنجه عملکرد	فعالیت	برنامه سالانه	
قیمت تکلیفی واحد فروش	قیمت پیشنهادی واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد					هدف کمی

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>درآمدها درآمد اصلی آب درآمد برق درآمد حق النظاره و خدمات کارشناسی سایر درآمدها جمع کل درآمد ۸.۱.۱.۱.۱.۱.۱</p> <p>قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده بخش آب موجودی آب در ابتدای دوره اضافه می شود: خرید طی سال آب از سایر شرکتها اضافه می شود: خرید طی سال آب از سایر کشورها مواد اولیه آماده برای مصرف کسر می شود: موجودی مواد اولیه (آب) در پایان دوره بهای تمام شده مواد اولیه تعداد کارگران دستمزد و مزایای کارگران دستمزد و مزایای رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد کارمندان حقوق و مزایای کارمندان حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما جمع حقوق و دستمزد خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی استهلاک</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								اجاره محل آب، برق، سوخت تعمیرات و نگهداری مخابرات و ارتباطات سایر هزینه‌ها
								جمع هزینه‌های سربرار جمع قیمت تمام شده در بخش آب
								بخش برق خرید طی سال برای نیروگاهها مواد اولیه آماده برای مصرف تعداد کارگران دستمزد و مزایای کارگران دستمزد و مزایای رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد کارمندان حقوق و مزایای کارمندان حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما
								جمع حقوق و دستمزد
								خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی استهلاک آب، برق، سوخت تعمیرات و نگهداری مخابرات و ارتباطات سایر هزینه‌ها
								جمع هزینه‌های سربرار

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								جمع قیمت تمام شده در بخش برق
								<p>بخش ارائه خدمات و حق نظاره</p> <p>تعداد کارگران دستمزد و مزایای کارگران دستمزد و مزایای رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد کارمندان حقوق و مزایای کارمندان حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد اشخاص حقیقی خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی تعداد سایر کارکنان هزینه سایر کارکنان</p> <p>جمع حقوق و دستمزد پرداختی در بخش ارائه خدمات و حق نظاره</p> <p>خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی استهلاک آب، برق، سوخت تعمیرات و نگهداری مخابرات و ارتباطات سایر هزینه‌ها</p> <p>جمع هزینه‌های سربار جمع قیمت تمام شده در بخش ارائه خدمات و حق نظاره جمع قیمت تمام شده در بخش های آب و برق و حق نظاره سود/ (زیان) ناخالص</p> <p>هزینه‌های توزیع و فروش</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								تعداد اشخاص حقیقی جمع خدمات قراردادی خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی استهلاک آب و برق و سوخت تعمیرات و نگهداری مخابرات و ارتباطات سایر هزینه‌ها جمع هزینه‌های توزیع و فروش هزینه‌های عمومی و اداری تعداد کارگران دستمزد و مزایای کارگران دستمزد و مزایای رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد کارمندان حقوق و مزایای کارمندان حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد اشخاص حقیقی خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی تعداد سایر کارکنان هزینه سایر کارکنان خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی استهلاک اجاره محل

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>آب، برق و سوخت تعمیرات و نگهداری مخابرات و ارتباطات جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان بازخریدی کارکنان پاداش پایان خدمت بازنشستگان سایر هزینه های بازنشستگان سایر هزینه های اداری هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری) هزینه محیط زیست (جزئی از سایر هزینه های اداری) هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری) هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)</p> <p>۸- ۱- ۲- جمع هزینه های عمومی و اداری جمع هزینه های توزیع و فروش، اداری و عمومی جمع کل هزینه سود / (زیان) عملیاتی</p> <p>هزینه های مالی سایر دریافتها (سایر پرداختها)</p> <p>سود قبل از کسر مالیات / (زیان)</p> <p>مالیات حداقل ۵۰٪ سود ویژه</p> <p>سود / (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تأمین زیان حساب تخصیص سود اندوخته قانونی اندوخته سرمایه ای اندوخته احتیاطی سود سهام دولت سود سهام شرکتهای دولتی سود سهام سایر سهامداران سایر حسابهای تخصیص سود مانده نقل به سال بعد</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								جمع حساب تخصیص سود
								<p>منابع تأمین زیان</p> <p>ذخایر سال منابع عمومی دولت داراییهای جاری پیش پرداختها موجودی مواد و کالا دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها موجودی نقد</p> <p>جمع منابع تأمین زیان</p> <p>منابع</p> <p>اندوخته های سال ذخایر سال تسهیلات بانکی دریافتی وام داخلی - سایر وام خارجی اهدایی و دریافتی از مشترکین ماده ۶۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت اوراق مشارکت سایر منابع عمومی دولت سایر داراییهای جاری پیش پرداختها موجودی مواد و کالا دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها موجودی نقد</p> <p>جمع منابع</p> <p>مصارف</p> <p>طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی زمین</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								ساختمان و بهسازی آن تأسیسات و تجهیزات ماشین آلات لوازم و ابزار فنی وسایط نقلیه اثاثیه و منصوبات ۸.۱.۲.۱.۱.۱.۱.۱ سرمایه گذاری از محل منابع داخلی (طرح و پروژه) سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش سرمایه گذاری در توسعه نیروگاههای برق آبی سایر جمع هزینه های ۸.۱.۲.۱.۱.۱.۱.۲ سرمایه ای بازپرداخت وام و دیون بازپرداخت تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی بازپرداخت اصل وامهای داخلی بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه بازپرداخت اصل وام خارجی بازپرداخت ودیعه مشترکین بازپرداخت اوراق مشارکت بازپرداخت دیون سایر پرداختها جمع بازپرداخت وام و دیون ۸.۱.۲.۱.۱.۱.۱.۲.۱ جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون ۸.۱.۲.۱.۱.۱.۱.۲.۲ سایر داراییهای جاری (افزایش دارایی های جاری) ۸.۱.۲.۱.۱.۱.۱.۲.۳ جمع مصارف ۸.۱.۲.۱.۱.۱.۱.۲.۴

فرم برق

صور تجلسه مجمع عمومي

تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

اصل صور تجلسه (صفحه)

ضميمه ۱: برنامه - فعاليت سالانه شركت (صفحه)

ضميمه ۲: بودجه تفصيلي (صفحه)

صور تجلسه مجمع عمومي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

در تاريخ مجمع عمومي / شوراي عالي شركت به صورت عادي به طور فوق العاده تشكيل شد و بودجه سال ۱۴۰۲ پيشنهادهای هیأت مدیره شرکت را با توجه به مفاد قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و الحاقیه‌های بعدی آن و با رعایت بخشنامه بودجه در قالب دستورالعمل پیوست آن و بر اساس وظایف قانونی مندرج در اساسنامه و پیش‌بینی برنامه سالانه و فعالیت (مفاد بند «ج» صور تجلسه و ضمیمه شماره ۱)، بودجه تفصیلی (ضمیمه شماره ۲)، مستندات مربوطه، بررسی و پس از بحث و تبادل نظر، به شرح زیر مورد تصویب قرار داد:

الف - بودجه جاری (ارقام به میلیون ریال)

۱ - درآمدها

دریافتی حاصل از فروش انرژی به مشترکین
کسر می‌شود: موضوع پرداخت به سازمان هدفمندی یارانه‌ها
دریافتی حاصل از فروش انرژی به شرکت‌ها/مدیریت شبکه/شركت مادر تخصصی
دریافتی حاصل از خدمات انتقال انرژی (ترانزیت)
دریافتی ما به التفاوت نرخ یارانه برق و سوخت
درآمد حاصل از صادرات
درآمد ناشی از اجرای مفاد ذیل ماده ۶۱ قانون الحاق
سایر درآمدهای عملیاتی
کسر می‌شود: پرداخت بابت اجرای مفاد صدر ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات
درآمد غیر عملیاتی

۲ - هزینه‌ها

جمع هزینه تولید انرژی
جمع هزینه خرید انرژی
جمع هزینه انتقال و دیسپاچینگ
جمع هزینه اداری و عمومی
جمع هزینه سنوات خدمت کارکنان
هزینه ترانزیت انرژی
پرداخت به شرکت مدیریت شبکه
بیمه تأسیسات
هزینه توزیع (حق‌العمل کاری)
هزینه ناشی از اجرای مفاد ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات
هزینه مالی
جمع هزینه استهلاک
هزینه پرسنلی (جرئی از هزینه‌ها)

۳ - سود قبل از کسر مالیات / (زیان)

۴ - مالیات

۵ - ۵۰٪ سود ویژه

۶ - سود / (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان

حساب منابع تأمین زیان

ذخایر سال
منابع عمومی دولت *
داراییهای جاری
پیش‌پرداختها
موجودی مواد و کالا
دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای
موجودی نقد

جمع (معادل ردیف ۶)

حساب تخصیص سود

اندوخته قانونی
سایر اندوخته‌ها
اندوخته سرمایه‌ای
سود سهام سهم دولت
سود سهام سایر سهامداران
سایر حساب‌های تخصیص سود

جمع (معادل ردیف ۶)

* در مورد کمک از منابع عمومی دولت بابت جبران زیان عملیات جاری، ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصادی و دارائی ملاک خواهد بود.

توضیحات:

جمع مصارف

هزینه‌های طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای

- ۱) طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع عمومی *
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای تولید
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای انتقال
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای توزیع
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای روستایی
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای تحقیقات
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای بهینه‌سازی
 - ۲) طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع داخلی *
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای تولید
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای انتقال
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای توزیع
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای روستایی
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای تحقیقات
 - طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای بهینه‌سازی
- سایر هزینه‌های سرمایه‌ای**
- ۳) سرمایه‌گذاری در طرح‌های انتقال از محل منابع داخلی
 - ۴) سرمایه‌گذاری در طرح‌های تولید از محل منابع داخلی
 - ۵) سرمایه‌گذاری در طرح انرژی روستایی
 - ۶) سرمایه‌گذاری اختصاصی تولید
 - ۷) سرمایه‌گذاری در بهینه‌سازی و شبکه انت
 - ۸) سرمایه‌گذاری در طرح توسعه و احداث توزیع
 - ۹) سرمایه‌گذاری در سایر طرحها
 - ۱۰) سرمایه‌گذاری در طرح روشنایی معابر

بازپرداخت وام، تسهیلات دریافتی و دیون

- بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی
- بازپرداخت وام داخلی
- بازپرداخت وام خارجی
- بازپرداخت اوراق مشارکت
- بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه کشور
- اختصاص به حساب وجوه اداره شده
- پرداخت به توانیر بابت خرید تاسیسات
- بازپرداخت دیون
- سایر پرداختی‌ها

سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)

ذخایر

اندوخته‌ها

منابع عمومی بابت طرح‌های تملک *

انتقال

تولید

توزیع

روستایی

تحقیقات

بهینه‌سازی

سایر منابع

حق انشعاب

تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی *

وام داخلی - سایر

وام خارجی

اوراق مشارکت

سایر دریافتی‌ها از توانیر

سایر دریافتی‌ها

سایر دریافتی‌ها از شرکت‌ها

سایر منابع (پذیره‌نویسی)

سایر داراییهای جاری

پیش پرداختها

موجودی مواد و کالا

دریافتیهای تجاری و سایر دریافتنیها

موجودی نقد

۱۱) سرمایه‌گذاری در طرح‌های تحقیقات از محل منابع داخلی

۱۲) سایر سرمایه‌گذاری از طریق شرکت‌های زیرمجموعه

۱۳) فن‌آوری اطلاعات

۱۴) اصلاح و بهینه‌سازی شبکه توزیع

۱۵) سایر هزینه‌های سرمایه‌ای

زمین

ساختمان

تاسیسات

وسایط نقلیه

ماشین‌آلات

اثاثیه و لوازم اداری

سایر هزینه‌ها

*. در مورد تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی، منابع عمومی دولت و طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت، ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور و ملاک خواهد بود.

توضیحات:

صور تجلسه مجمع عمومي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ج - پيش بينی برنامه / فعاليت سال ۱۴۰۲: *

هزينه ها به ميليون ريال است.

شماره برنامه / فعاليت	عنوان برنامه / فعاليت	سنجه عملکرد	هدف كمی	قيمت تمام شده
	عنوان برنامه			
	فعاليت ۱			
	فعاليت ۲			
	فعاليت ۳			
	عنوان برنامه			
	فعاليت ۱			
	فعاليت ۲			
	...			

*. بودجه پيش بينی شده برای تحقق اهداف كمی فوق الذكر است. بدیهی است در صورت کاهش اهداف كمی، هزينه ها تعديل خواهد شد.

د - پيش بينی منابع و مصارف ارزي سال ۱۴۰۲: (مقادير به هزار يورو)

مصارف ارزي		منابع ارزي	
	طرحهای تملك داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت		ارز ناشی از صدور کالا
	طرحهای تملك داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی		ارز ناشی از صدور خدمت
	سایر هزينه های سرمایه ای از محل منابع داخلی		سایر (توضیح داده شود)
	خرید مواد اولیه و لوازم مصرفی		
	هزينه های خدمات		
	سایر (توضیح داده شود)		
	جمع كل		جمع كل

صور تجلسه مجمع عمومی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

هـ - پیش بینی تعداد کارکنان*:

(۱) بر حسب نوع قرار داد و مرکز هزینه

پایان سال ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	افزایش ۱۴۰۲*	انتهای ۱۴۰۱	نوع قرارداد
				کارمندی
				تولید انرژی
				انتقال و دیسپاچینگ
				بخش اداری و عمومی
				کارگری
				تولید انرژی
				انتقال و دیسپاچینگ
				بخش اداری و عمومی
				خدمات قراردادی (اشخاص حقیقی)
				تولید انرژی
				انتقال و دیسپاچینگ
				بخش اداری و عمومی
				سایر کارکنان
				تولید انرژی
				انتقال و دیسپاچینگ
				بخش اداری و عمومی
				جمع کل**

(۲) بر حسب سطح تحصیلات

پایان سال ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	افزایش ۱۴۰۲	انتهای ۱۴۰۱	سطح تحصیلات
				دکتر
				فوق لیسانس
				لیسانس
				فوق دیپلم
				دیپلم
				پایین تر از دیپلم
				جمع کل**

*. در صورت افزایش تعداد کارکنان، مجوزهای مربوط از مراجع ذی ربط ارائه شود.

** جمع کل کارکنان در بندهای (۱) و (۲) باید یکسان باشد.

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه‌گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

پرداختی تا پایان سال ۱۴۰۰							از محل منابع دولت عمومی	مقدار	سنجه	محل اجرای طرح	تاریخ		عنوان طرح	شماره طبقه‌بندی طرح
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت					اندوخته‌های سال					خاتمه	شروع		
	جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی									

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

کل سرمایه گذاری							سالهای بعد									
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت						از محل منابع عمومی دولت	جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت							از محل منابع عمومی دولت
	از محل منابع داخلی	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال			جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال		
		خارجی	داخلی							خارجی	داخلی					

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ز - وضعیت ارتقای بهره‌وری

(۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای ارتقای بهره‌وری بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

(۲) بررسی تغییرات شاخصهای کمی بهره‌وری و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
بهره‌وری نیروی کار				
بهره‌وری سرمایه				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				

*. بر حسب نوع فعالیت هر شرکت، شاخص مربوط تعریف و ارائه شود.

(۳) ارائه اهداف کمی و برنامه‌های ارتقای بهره‌وری در سال ۱۴۰۲

ح - روشهای مولدسازی داراییها

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- فروش دارایی برای سرمایه‌گذاری

- ارتقای داراییهای مورد استفاده در تولید محصول / ارائه خدمت

- درآمدزایی داراییهای مازاد یا بلااستفاده

- سایر موارد بر حسب اقتضات شرکت

۲) ارائه گزارش کمی از مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- درآمد حاصل از مولدسازی داراییها:

- تغییر در منابع و مصارف سرمایه‌ای:

۳) ارائه برنامه‌های مولدسازی داراییها در سال ۱۴۰۲

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ط - بهبود روشهای تأمین مالی و نسبتهای مالی

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای روشهای تأمین مالی بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

۲) بررسی تغییرات نسبتهای مالی و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
نسبت جاری = دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری				
گردش داراییها = درآمد عملیاتی تقسیم بر جمع داراییها				
نسبت کل بدهی = جمع بدهیها تقسیم بر مجموع داراییها				
نسبت مالکانه = جمع حقوق صاحبان سهام تقسیم بر مجموع داراییها				
بازده دارایی (ROA) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر متوسط داراییها				
بازده سرمایه (ROE) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر میانگین حقوق صاحبان سهام				
نسبت ماده ۱۴۱ قانون تجارت = زیان انباشته به کل سرمایه				

۳) برنامه های شرکت برای افزایش سود و کاهش زیان انباشته و بهبود نسبتهای مالی

- برنامه های افزایش سود
- برنامه های کاهش زیان انباشته
- ارائه راهکارهای بهبود نسبتهای مالی

صور تجلسه مجمع عمومي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ی - نام و نام خانوادگی و امضای اعضای مجمع عمومی / شورایی :

امضا

نام و نام خانوادگی

۱- رئیس مجمع

۲- عضو مجمع

۳- عضو مجمع

۴-

۵-

۶-

۷-

۸-

۹-

ضمائم صور تجلسه مجمع عمومي

تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ضميمه شماره ۱: (صفحه)

ضميمه شماره ۲: (صفحه)

ضمیمه شماره ۱ : برنامه - فعالیت سالانه شرکت
منضم به صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

هزینه واحد و قیمت فروش به میلیون ریال است

پیشنهادی سال ۱۴۰۲				مصوب سال ۱۴۰۱				عملکرد سال ۱۴۰۰				ظرفیت اسمی	سنجه عملکرد	فعالیت	برنامه سالانه	
قیمت تکلیفی واحد فروش	قیمت پیشنهادی واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد					هدف کمی

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت/مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>آمار کارکنان شرکت های تولید و توزیع (نفر) کارکنان شرکت های مدیریت تولید نیروگاه ها کارکنان شرکت های توزیع جمع کارکنان شرکت های تولید و توزیع</p> <p>آمار مشترکین مشترک موجود مشترک جدید جمع مشترکین</p> <p>آمار تولید انرژی (میلیون کیلووات ساعت) کل تولید انرژی تولید انرژی در ولتاژ توزیع (جزئی از کل) جمع تولید انرژی</p> <p>آمار خرید انرژی (میلیون کیلووات ساعت) خرید انرژی از شرکت مدیریت شبکه واردات انرژی خرید انرژی از نیروگاه های برق آبی و اتمی خرید انرژی از بخش خصوصی خرید انرژی از شرکت ها جمع خرید انرژی</p> <p>آمار فروش انرژی (میلیون کیلووات ساعت) فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه فروش انرژی به شرکت ها فروش مستقیم انرژی به صنایع در سطح انتقال و فوق توزیع فروش مستقیم انرژی به صنایع در سطح توزیع صادرات انرژی فروش انرژی به مشترکین (با روشنایی معابر) جمع فروش انرژی</p> <p>(برای همه شرکت های این بخش به استثنای شرکت مادر تخصصی، آمار "فروش انرژی به شرکت مدیریت شبکه" محاسبه نمی شود)</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت/مؤسسه:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>میزان افت k.wh انرژی عبوری از شبکه درصد افت</p> <p>درآمدها و دریافتی‌ها دریافتی حاصل از فروش انرژی به مشترکین متوسط نرخ فروش به مشترکین کسر می شود: موضوع پرداخت به سازمان هدفمندی یارانه‌ها دریافتی حاصل از فروش انرژی به شرکت‌ها/مدیریت شبکه/شرکت مادر دریافتی حاصل از خدمات انتقال انرژی (ترانزیت) دریافتی ما به التفاوت نرخ یارانه برق و سوخت درآمد حاصل از صادرات درآمد ناشی از اجرای مفاد ذیل ماده ۶۱ قانون الحاق سایر درآمدهای عملیاتی کسر می شود: پرداخت بابت اجرای مفاد صدر ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین</p> <p>جمع درآمدها و دریافتی‌ها درآمد غیر عملیاتی</p> <p>جمع کل درآمدها و دریافتی‌ها</p> <p>هزینه‌ها هزینه تولید انرژی تعداد کارگران دستمزد و مزایای کارگران دستمزد و مزایا رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد کارمندان حقوق و مزایای کارمندان حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

نام شرکت/مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد اشخاص حقیقی خدمات قراردادی_ اشخاص حقیقی تعداد سایر کارکنان هزینه سایر کارکنان خدمات قراردادی_ اشخاص حقوقی لوازم و مواد مصرفی ساخت نیروگاهها هزینه تعمیرات دوره ای بلند مدت نیروگاهها سایر هزینهها</p> <p>جمع هزینه تولید انرژی</p> <p>هزینه خرید انرژی خرید از شرکت مدیریت شبکه نرخ خرید از شرکت مدیریت شبکه خرید از شرکتها واردات انرژی خرید از بخش خصوصی خرید از نیروگاههای برق آبی و اتمی</p> <p>جمع هزینه خرید انرژی</p> <p>هزینه انتقال و دیسپاچینگ تعداد کارگران دستمزد و مزایای کارگران دستمزد و مزایا رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد کارمندان</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت/مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>حقوق و مزایای کارمندان حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد اشخاص حقیقی خدمات قراردادی_ اشخاص حقیقی تعداد سایر کارکنان هزینه سایر کارکنان خدمات قراردادی_ اشخاص حقوقی لوازم و مواد مصرفی تعمیرات و نگهداری سایر هزینه‌ها</p> <p>جمع هزینه انتقال و دیسپاچینگ</p> <p>هزینه اداری و عمومی تعداد کارگران دستمزد و مزایای کارگران دستمزد و مزایا رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد کارمندان حقوق و مزایای کارمندان حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات اضافه کار عیدی و پاداش حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما تعداد اشخاص حقیقی</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورای عالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>خدمات قراردادی_ اشخاص حقیقی تعداد سایر کارکنان هزینه سایر کارکنان خدمات قراردادی_ اشخاص حقوقی فناوری اطلاعات (جزئی از خدمات قراردادی) مدیریت مصرف (جزئی از خدمات قراردادی) ملزومات اداری تعمیرات و نگهداری سایر هزینه های اداری و عمومی تربیت بدنی (جزئی از سایر) تحقیقات (جزئی از سایر) محیط زیست (جزئی از سایر)</p> <p>جمع هزینه های اداری و عمومی</p> <p>هزینه سنوات خدمت کارکنان بازخرید خدمت کارکنان ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان سایر هزینه های بازنشستگان</p> <p>جمع هزینه سنوات خدمت کارکنان</p> <p>هزینه ترانزیت انرژی پرداخت به شرکت مدیریت شبکه بیمه تاسیسات هزینه توزیع (حق العمل کاری) هزینه ناشی از اجرای مفاد ماده ۶۱ قانون الحاق و سایر قوانین و مقررات هزینه مالی</p> <p>جمع هزینه ها (بدون استهلاک) متوسط هزینه ها (بدون استهلاک)</p> <p>هزینه استهلاک تاسیسات تولید تاسیسات انتقال تاسیسات اداری و عمومی</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								تأسیسات توزیع جمع هزینه استهلاک جمع کل هزینه ها متوسط کل هزینه سود قبل از کسر مالیات (زیان) مالیات ۵۰٪ سود ویژه سود / (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تأمین زیان حساب تخصیص سود اندوخته قانونی سایر اندوخته ها سود سهام دولت سود سهام سایر سهامداران سایر حساب های تخصیص سود جمع حساب تخصیص سود منابع تأمین زیان ذخایر سال منابع عمومی دولت داراییهای جاری سایر داراییهای جاری پیش پرداختها موجودی مواد و کالا دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها موجودی نقد جمع منابع تأمین زیان منابع ذخایر اندوخته ها منابع عمومی دولت بابت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								انتقال تولید توزیع روستایی تحقیقات بهینه سازی سایر منابع حق اشعاب تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی وام داخلی - سایر وام خارجی اوراق مشارکت سایر دریافتیها از شرکت مادر تخصصی سایر دریافتیها سایر منابع (پذیره نویسی و ...) سایر دریافتیها از شرکتهای سایر داراییهای جاری سایر داراییهای جاری پیش پرداختها موجودی مواد و کالا دریافتیهای تجاری و سایر دریافتنیها موجودی نقد جمع منابع مصارف طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای تولید از محل منابع عمومی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای انتقال از محل منابع عمومی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای روستایی از محل منابع عمومی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای تحقیقات از محل منابع عمومی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای توزیع از محل منابع عمومی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای بهینه سازی از محل منابع عمومی طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای تولید از محل منابع داخلی

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت/مؤسسه:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p> طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای انتقال از محل منابع داخلی طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای روستایی از محل منابع داخلی طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای تحقیقات از محل منابع داخلی طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای توزیع از محل منابع داخلی طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای بهینه‌سازی از محل منابع داخلی سرمایه‌گذاری در طرح‌های انتقال از محل منابع داخلی سرمایه‌گذاری در طرح‌های تولید از محل منابع داخلی سرمایه‌گذاری در طرح انرژی روستایی سرمایه‌گذاری اختصاصی تولید سرمایه‌گذاری در بهینه‌سازی شبکه انتقال سرمایه‌گذاری در طرح‌های تحقیقات از محل منابع داخلی سایر سرمایه‌گذاری ها از طریق شرکت‌های زیر مجموعه اصلاح و بهینه‌سازی شبکه توزیع سرمایه‌گذاری در طرح توسعه و احداث و توزیع سرمایه‌گذاری در طرح روشنایی معابر سرمایه‌گذاری در سایر طرحها فن آوری اطلاعات سایر هزینه‌های سرمایه‌ای زمین ساختمان تأسیسات وسایل نقلیه ماشین آلات اثاثیه و لوازم اداری سایر هزینه‌ها جمع هزینه‌های سرمایه‌ای بازپرداخت وام‌ها و دیون بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی بازپرداخت وام داخلی بازپرداخت وام خارجی بازپرداخت اوراق مشارکت </p>

ضمیمه شماره ۲ : منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه اختصاص به حساب وجوه اداره شده پرداخت به شرکت مادر تخصصی بابت خرید تأسیسات بازپرداخت دیون سایر پرداختی‌ها جمع باز پرداخت وام‌ها و دیون جمع هزینه‌های سرمایه‌ای و باز پرداخت وام‌ها و دیون سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری) جمع مصارف

فرم بیمه

صور تجلسه مجامع عمومی / شورای عالی

تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

اصل صور تجلسه (صفحه)

ضمیمه ۱: برنامه - فعالیت سالانه (صفحه)

ضمیمه ۲: بودجه تفصیلی (صفحه)

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

در تاریخ مجمع عمومی / شورای عالی شرکت به صورت عادی به طور فوق العاده تشکیل شد و بودجه سال ۱۴۰۲ پیشنهادی هیأت مدیره شرکت را با توجه به مفاد قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و الحاقیه‌های بعدی آن و با رعایت بخشنامه بودجه در قالب دستورالعمل پیوست آن و بر اساس وظایف قانونی مندرج در اساسنامه و پیش‌بینی برنامه سالانه و فعالیت (مفاد بند «ج» صور تجلسه و ضمیمه شماره ۱)، بودجه تفصیلی (ضمیمه شماره ۲)، مستندات مربوط، بررسی و پس از بحث و تبادل نظر، به شرح زیر مورد تصویب قرار داد:

الف - بودجه جاری (ارقام به میلیون ریال)

۱ - درآمدها:

- درآمد حق بیمه
- درآمد سرمایه‌گذاریها
- سایر درآمدهای بیمه‌ای
- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۲ - هزینه‌ها:

- هزینه‌های بیمه‌ای
- هزینه‌های پرسنلی
- هزینه‌های اداری و عمومی
- هزینه‌های مالی

۳ - سایر دریافتها

۴ - سایر پرداختها

۵ - سود قبل از کسر مالیات / (زیان)

۶ - مالیات

۷ - ۵۰٪ سود ویژه

۸ - سود (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تأمین زیان

حساب منابع تأمین زیان

ذخایر سال
منابع عمومی دولت*
داراییهای جاری
پیش پرداختها
موجودی مواد و کالا
دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها
موجودی نقد

جمع (معادل ردیف ۸)

حساب تخصیص سود

اندوخته قانونی
اندوخته احتیاطی
اندوخته سرمایه‌ای
سود سهام دولت
سود سهام شرکت‌های دولتی
سود سهام سایر سهامداران
سایر حسابهای تخصیص سود
مانده نقل به سال بعد

جمع (معادل ردیف ۸)

*. در مورد کمک از منابع عمومی دولت بابت جبران زیان عملیات جاری، ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور ملاک خواهد بود..

توضیحات:

صور تجلسه مجمع عمومی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ب - بودجه سرمایه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

جمع مصارف	جمع منابع
<p>هزینه‌های طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای</p> <p>طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت*</p> <p>طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع داخلی</p> <p>سایر هزینه‌های سرمایه‌ای</p> <p>مطالعات و نظارت و اجرای ساختمان</p> <p>خرید زمین و ساختمان</p> <p>تأسیسات و تعمیرات اساسی</p> <p>ماشین‌آلات</p> <p>وسایط نقلیه</p> <p>اثاثیه و لوازم اداری</p> <p>سرمایه‌گذاری در سایر مؤسسات</p> <p>سرمایه‌گذاری در تحقیقات و پژوهش</p> <p>سایر</p> <p>بازپرداخت وام، تسهیلات دریافتی و دیون</p> <p>بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی</p> <p>بازپرداخت اصل وام‌های داخلی</p> <p>بازپرداخت وام خارجی</p> <p>بازپرداخت اوراق مشارکت</p> <p>بازپرداخت دیون ۸.۱.۲.۱.۱.۲</p> <p>سایر پرداخت‌ها</p> <p>سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)</p>	<p>ذخایر و اندوخته‌های سال</p> <p>تسهیلات بانکی دریافتی*</p> <p>وام داخلی - سایر</p> <p>وام خارجی</p> <p>اوراق مشارکت</p> <p>منابع عمومی دولت*</p> <p>سایر</p> <p>سایر داراییهای جاری</p> <p>پیش پرداختها</p> <p>موجودی مواد و کالا</p> <p>دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها</p> <p>موجودی نقد</p> <p>۸.۱.۲.۱.۲</p>

*. در مورد تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی، منابع عمومی دولت و طرح‌های تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور ملاک خواهد بود.

توضیحات:

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ج - پيش بينی برنامه / فعاليت سال ۱۴۰۲ *

هزينه ها به ميليون ريال است.

شماره برنامه / فعاليت	عنوان برنامه / فعاليت	سنجه عملکرد	هدف کمی	قيمت تمام شده	جمع هزينه
	عنوان برنامه				
	فعاليت ۱				
	فعاليت ۲				
	فعاليت ۳				
	عنوان برنامه				
	فعاليت ۱				
	فعاليت ۲				
	...				

* بودجه پيش بينی شده برای تحقق اهداف کمی فوق الذکر است. بدیهی است در صورت کاهش اهداف کمی، هزينه ها تعديل خواهد شد.

د - پيش بينی منابع و مصارف ارزی سال ۱۴۰۲:

مقادير به هزار يورو

مصارف ارزی		منابع ارزی	
	طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت		ارز ناشی از صدور کالا
	طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی		ارز ناشی از صدور خدمت
	سایر هزينه های سرمایه ای از محل منابع داخلی		سایر (توضیح داده شود)
	خرید مواد اولیه و لوازم مصرفی		
	هزينه های خدمات		
	سایر (توضیح داده شود)		
	جمع کل		جمع کل

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

هـ - پیش بینی تعداد کارکنان :

(۱) بر حسب نوع قرار داد و مرکز هزینه

نوع قرارداد	انتهای ۱۴۰۱	افزایش ۱۴۰۲*	کاهش ۱۴۰۲	پایان سال ۱۴۰۲
کارکنان رسمی				
کارکنان قرارداد معین				
کارکنان شعب خارج از کشور				
جمع کل**				

(۲) بر حسب سطح تحصیلات

سطح تحصیلات	انتهای ۱۴۰۱	افزایش ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	پایان سال ۱۴۰۲
دکتر				
فوق لیسانس				
لیسانس				
فوق دیپلم				
دیپلم				
پایین تر از دیپلم				
جمع کل**				

*. در صورت افزایش تعداد کارکنان، مجوزهای مربوط از مراجع ذی ربط ارائه شود.

** جمع کل کارکنان در بندهای (۱) و (۲) باید یکسان باشد.

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

کل سرمایه گذاری							سالهای بعد								
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت						از محل منابع عمومی دولت	جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت						از محل منابع عمومی دولت
	از محل منابع داخلی	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال			جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال	
		خارجی	داخلی							خارجی	داخلی				

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ز - وضعیت ارتقای بهره‌وری

(۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای ارتقای بهره‌وری بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

(۲) بررسی تغییرات شاخصهای کمی بهره‌وری و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
بهره‌وری نیروی کار				
بهره‌وری سرمایه				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				

*. بر حسب نوع فعالیت هر شرکت، شاخص مربوط تعریف و ارائه شود.

(۳) ارائه اهداف کمی و برنامه‌های ارتقای بهره‌وری در سال ۱۴۰۲

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ح - روشهای مولدسازی داراییها

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- فروش دارایی برای سرمایه‌گذاری
- ارتقای داراییهای مورد استفاده در تولید محصول / ارائه خدمت
- درآمدزایی داراییهای مازاد یا بلااستفاده
- سایر موارد بر حسب اقتضات شرکت

۲) ارائه گزارش کمی از مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- درآمد حاصل از مولدسازی داراییها:
- تغییر در منابع و مصارف سرمایه‌ای:

۳) ارائه برنامه‌های مولدسازی داراییها در سال ۱۴۰۲

صور تجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ط - بهبود روشهای تأمین مالی و نسبتهای مالی

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای روشهای تأمین مالی بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

۲) بررسی تغییرات نسبتهای مالی و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
نسبت جاری = دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری				
گردش داراییها = درآمد عملیاتی تقسیم بر جمع داراییها				
نسبت کل بدهی = جمع بدهیها تقسیم بر مجموع داراییها				
نسبت مالکانه = جمع حقوق صاحبان سهام تقسیم بر مجموع داراییها				
بازده دارایی (ROA) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر متوسط داراییها				
بازده سرمایه (ROE) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر میانگین حقوق صاحبان سهام				
نسبت ماده ۱۴۱ قانون تجارت = زیان انباشته به کل سرمایه				

۳) برنامه های شرکت برای افزایش سود و کاهش زیان انباشته و بهبود نسبتهای مالی

- برنامه های افزایش سود
- برنامه های کاهش زیان انباشته
- ارائه راهکارهای بهبود نسبتهای مالی

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ی - نام و نام خانوادگی و امضای اعضای مجمع عمومی / شورایعالی :

امضا

نام و نام خانوادگی

۱- رئیس مجمع

۲- عضو مجمع

۳- عضو مجمع

۴-

۵-

۶-

۷-

۸-

۹-

ضمائم صورتجلسه مجمع عمومی / شورایی عالی

تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ضمیمه شماره ۱: (صفحه)

ضمیمه شماره ۲: (صفحه)

ضمیمه شماره ۱ : برنامه - فعالیت سالانه شرکت
منضم به صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت/مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

هزینه واحد و قیمت فروش به میلیون ریال است

پیشنهادی سال ۱۴۰۲				مصوب سال ۱۴۰۱				عملکرد سال ۱۴۰۰				ظرفیت اسمی	سنجه عملکرد	فعالیت	برنامه سالانه	
قیمت تکلیفی واحد فروش	قیمت پیشنهادی واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد					هدف کمی

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شوراییعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								درآمدها درآمد حق بیمه حق بیمه صادره حق بیمه اتکایی قبولی جمع درآمد حق بیمه درآمد سرمایه گذاریها سود سپرده های بانکی سود سهام سود ناشی از سرمایه گذاریها و مشارکت سود اوراق بهادار (استاد خزانه اسلامی ...) سایر جمع درآمد سرمایه گذاریها سایر درآمدهای بیمه ای خسارت سهم بیمه گران اتکایی کارمزد و کارمزد منافع اتکایی درآمد حاصل از سپرده های اتکایی سایر درآمدهای عملیاتی جمع سایر درآمدهای بیمه ای سایر درآمدهای غیر عملیاتی جمع کل درآمد هزینه ها هزینه های بیمه ای خسارت پرداختی حق بیمه اتکایی واگذاری زیان ناشی از سرمایه گذاریها و مشارکت هزینه مشارکت در منافع تغییرات سایر ذخایر فنی خرید خدمات بازاریابی

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								هزینه کارشناسی خسارت هزینه دادرسی و حقوق عملیات بیمه‌ای زیان ناشی از تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی سایر هزینه‌های بیمه‌ای هزینه کارمزد و کارمزد منافع بازدید اولیه و پیشگیری از مخاطرات سهم عوارض نیروی انتظامی سهم وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی سهم صندوق تامین خسارت بدنی سایر جمع هزینه‌های بیمه‌ای تعداد کارکنان رسمی جمع حقوق و مزایای حکم کارکنان رسمی حق شغل / حقوق پایه حق شاغل فوق العاده مدیریت فوق العاده تطبیق فوق العاده سختی کار فوق العاده مناطق کمتر توسعه یافته فوق العاده بدی آب و هوا فوق العاده شغل فوق العاده ویژه فوق العاده ایثارگری فوق العاده خاص / جذب کمک هزینه اولاد و عائله مندی تعداد کارکنان قرارداد معین حقوق حکم کارکنان قرارداد معین تعداد کارکنان شعب خارج

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>حقوق حکم کارکنان شعب خارج</p> <p>جمع حقوق و مزایای حکم سایر کارکنان</p> <p>مزایا و کمکها</p> <p>کمک هزینه غذا و مسکن</p> <p>کمک هزینه ایاب و ذهاب</p> <p>فوق العاده بهره‌وری و عملکرد</p> <p>هزینه ازدواج، مهد کودک و فوت</p> <p>هزینه لباس کارکنان</p> <p>سایر کمکهای رفاهی</p> <p>شعب خارج</p> <p>جمع مزایا و کمکها</p> <p>اضافه کاری</p> <p>اضافه کار</p> <p>نوبت کاری</p> <p>شعب خارج</p> <p>جمع اضافه کاری</p> <p>بیمه سهم کارفرما</p> <p>صندوق بازنشستگی کارکنان</p> <p>حق بیمه سازمان تامین اجتماعی</p> <p>شعب خارج</p> <p>جمع بیمه سهم کارفرما</p> <p>عیدی و پاداش</p> <p>عیدی مصوب دولت</p> <p>پاداش عملکرد</p> <p>شعب خارج</p> <p>جمع عیدی و پاداش</p> <p>جمع هزینه‌های پرسنلی</p> <p>هزینه‌های اداری و عمومی</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>سفر و فوق‌العاده مأموریت پست و تلفن و نمابر سوخت و آب و برق ملزومات ، ابزارآلات جزئی و نوشت افزار مطبوعات و انتشارات و زیراکس آگهی و تبلیغات اجاره محل و عوارض آبدارخانه و پذیرایی ایاب و ذهاب تنظیفات تعمیرات و نگهداری و لوازم یدکی (غیر از وسایط نقلیه) تعمیرات و نگهداری و لوازم یدکی وسایط نقلیه خدمات کامپیوتر و نرم افزار هزینه‌های حسابرسی خدمات قراردادی آموزش کارکنان هزینه رستوران حق بیمه اموال هزینه‌های رفاهی استهلاک هزینه تاسیس شعب سنوات خدمت کارکنان و بازنشستگان کمک به صندوق رفاه و تامین آتیه و بهداشت ذخیره پاداش پایان خدمت وجوه بازخرید مرخصی و سنوات خدمت کارکنان تأمین کسری آکچوئری صندوق بازنشستگی کارکنان سایر هزینه‌های بازنشستگی جمع سنوات خدمت کارکنان و بازنشستگان</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>سایر هزینه‌های اداری پدافند غیرعامل حق عضویت در مجامع هزینه تحقیقات هزینه تربیت بدنی سایر</p> <p>جمع هزینه‌های اداری و عمومی جمع کل هزینه سود(زیان) عملیاتی</p> <p>هزینه‌های مالی سایر دریافتها (سایر پرداختها)</p> <p>سود قبل از کسر مالیات / (زیان)</p> <p>مالیات ۵۰٪ سود ویژه</p> <p>سود(زیان) ویژه نقل به حساب تخصیص سود یا تامین زیان حساب تخصیص سود</p> <p>اندوخته قانونی اندوخته احتیاطی اندوخته سرمایه ای سود سهام دولت سود سهام شرکتهای دولتی سود سهام سایر سهامداران سایر حسابهای تخصیص سود مانده نقل به سال بعد</p> <p>جمع حساب تخصیص سود</p> <p>منابع تأمین زیان ذخایر سال</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>منابع عمومی دولت داراییهای جاری پیش پرداختها موجودی مواد و کالا دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها موجودی نقد</p> <p>جمع منابع تامین زیان</p> <p>منابع اندوخته های سال ذخایر سال تسهیلات بانکی دریافتی وام داخلی - سایر وام خارجی اوراق مشارکت منابع عمومی دولت سایر سایر داراییهای جاری پیش پرداختها موجودی مواد و کالا دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها موجودی نقد</p> <p>جمع منابع</p> <p>مصارف طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای از محل منابع داخلی مطالعات و نظارت و اجرای ساختمان خرید ساختمان و زمین تاسیسات و تعمیرات اساسی</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>ماشین آلات وسایط نقلیه اثاثیه و لوازم اداری سرمایه گذاری در موسسات سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش سایر</p> <p>جمع هزینه های سرمایه ای</p> <p>بازپرداخت وامها و دیون بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی بازپرداخت اصل وامهای داخلی بازپرداخت اوراق مشارکت بازپرداخت وام خارجی بازپرداخت دیون سایر پرداختها</p> <p>جمع بازپرداخت وامها و دیون جمع هزینه های سرمایه ای، بازپرداخت وامها و دیون سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)</p> <p>جمع مصارف</p>

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي

تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

اصل صور تجلسه (صفحه)

ضميمه ۱: برنامه - فعاليت سالانه شركت (صفحه)

ضميمه ۲: بودجه تفصيلي (صفحه)

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

در تاریخ مجمع عمومی / شورای عالی شرکت به صورت عادی به طور فوق العاده تشکیل شد و بودجه سال ۱۴۰۲ پیشنهادی هیأت مدیره شرکت را با توجه به مفاد قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و الحاقیه‌های بعدی آن و با رعایت بخشنامه بودجه در قالب دستورالعمل پیوست آن و بر اساس وظایف قانونی مندرج در اساسنامه و پیش‌بینی برنامه سالانه و فعالیت (مفاد بند «ج» صور تجلسه و ضمیمه شماره ۱)، بودجه تفصیلی (ضمیمه شماره ۲)، مستندات مربوط، بررسی و پس از بحث و تبادل نظر، به شرح زیر مورد تصویب قرار داد:

الف - بودجه جاری (ارقام به میلیون ریال)

۱ - درآمدها

سود حاصل از تسهیلات اعطایی
درآمد حاصل از سپرده و سرمایه‌گذاری در خارج از کشور
کارمزد دریافتی
سود نوسانات و معاملات ارزی
سود حاصل از معاملات عملیات بازار باز
سایر

۲ - هزینه‌ها

هزینه‌های عملیاتی
هزینه‌های پرسنلی
هزینه‌های اداری و عمومی
هزینه‌های نشر پول و چاپ متفرقه
استهلاک

۳ - سایر دریافت‌ها

۴ - سایر پرداخت‌ها

۵ - سود قبل از کسر مالیات / (زیان)

۶ - مالیات

۷ - ۵۰٪ سود ویژه

۸ - سود / (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تأمین زیان

حساب تخصیص سود

اندوخته قانونی
اندوخته احتیاطی
سایر اندوخته‌ها
سود سهام دولت
سود سهام شرکت‌های دولتی
سود سهام سایر سهامداران
سایر حساب‌های تخصیص سود
مانده نقل به سال بعد

جمع (معادل ردیف ۸)

حساب منابع تأمین زیان

ذخایر سال
منابع عمومی دولت
داراییهای جاری
پیش پرداختها
موجودی مواد و کالا
دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها
موجودی نقد

جمع (معادل ردیف ۸)

توضیحات:

صور تجلسه مجمع عمومی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

۸-۱-۳-

ب - بودجه سرمایه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

جمع مصارف	جمع منابع
هزینه‌های سرمایه‌ای	اندوخته‌های سال
اموال غیرمنقول	ذخایر سال
خرید زمین و ساختمان	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی*
سایر غیرمنقول	وام داخلی - سایر
وام خارجی	۸.۱.۳.۱.۱.۱.۱
ماشین‌آلات و تجهیزات عمده	سایر منابع
وسایط نقلیه	سایر داراییهای جاری
اثاثیه و لوازم اداری	پیش پرداختها
اتوماسیون	موجودی مواد و کالا
سرقفلی و سایر هزینه‌های سرمایه‌ای	دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها
بازپرداخت وام‌ها و دیون	موجودی نقد
بازپرداخت تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی	
بازپرداخت اصل وام‌های داخلی	
بازپرداخت اصل وام خارجی	
بازپرداخت دیون	۸.۱.۳.۱.۱.۱.۲
سایر پرداختها	
سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)	۸.۱.۳.۱.۱.۲

*. در مورد تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی، ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور ملاک خواهد بود.

توضیحات :

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ج - پيش بيني برنامه / فعاليت سال ۱۴۰۲: *

هزينه ها به ميليون ريال است.

شماره برنامه / فعاليت	عنوان برنامه / فعاليت	سنجه عملکرد	هدف كمي	قيمت تمام شده	جمع هزينه
	عنوان برنامه				
	فعاليت ۱				
	فعاليت ۲				
	فعاليت ۳				
	عنوان برنامه				
	فعاليت ۱				
	فعاليت ۲				
	...				

* بودجه پيش بيني شده براي تحقق اهداف كمي فوق الذكر است. بديهي است در صورت کاهش اهداف كمي، هزينه ها تعديل خواهد شد.

د - پيش بيني منابع و مصارف ارزي سال ۱۴۰۲:

مقادير به هزار يورو

مصارف ارزي		منابع ارزي	
	طرحهاي تملك داراييهاي سرمايه اي از محل منابع عمومي دولت		ارز ناشي از صدور کالا
	طرحهاي تملك داراييهاي سرمايه اي از محل منابع داخلي		ارز ناشي از صدور خدمت
	ساير هزينه هاي سرمايه اي از محل منابع داخلي		ساير (توضيح داده شود)
	خريد مواد اوليه و لوازم مصرفي		
	هزينه هاي خدمات		
	ساير (توضيح داده شود)		
	جمع كل		جمع كل

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

هـ - پيش بيني تعداد کارکنان :

(۱) بر حسب نوع قرار داد و مرکز هزینه

پایان سال ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	افزایش ۱۴۰۲*	انتهای ۱۴۰۱	نوع قرارداد
				کارکنان رسمی
				کارکنان شعب خارج از کشور
				کارکنان خدمات قرارداد معین
				سایر کارکنان
				جمع کل**

(۲) بر حسب سطح تحصیلات

پایان سال ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	افزایش ۱۴۰۲	انتهای ۱۴۰۱	سطح تحصیلات
				دکترا
				فوق لیسانس
				لیسانس
				فوق دیپلم
				دیپلم
				پایین تر از دیپلم
				جمع کل**

** در صورت افزایش تعداد کارکنان، مجوزهای مربوط از مراجع ذی ربط ارائه شود.

** جمع کل کارکنان در بندهای (۱) و (۲) باید یکسان باشد.

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

پرداختی تا پایان سال ۱۴۰۰							از محل منابع دولت عمومی	مقدار	سنجه	محل اجرای طرح	تاریخ		عنوان طرح	شماره طبقه بندی طرح
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت										شروع	خاتمه		
	جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال								
		خارجی	داخلی											

صور تجلسه مجمع عمومی / شورایی عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

پیش بینی سال ۱۴۰۲								مصوب سال ۱۴۰۱									
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت							جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت							از محل منابع عمومی دولت	شماره طرح
	جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال	از محل منابع عمومی دولت		جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال			
		خارجی	داخلی							خارجی	داخلی						

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

کل سرمایه گذاری							سالهای بعد								
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت						از محل منابع عمومی دولت	جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت						از محل منابع عمومی دولت
	از محل منابع داخلی	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال			جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال	
		خارجی	داخلی							خارجی	داخلی				

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ز - وضعیت ارتقای بهره‌وری

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای ارتقای بهره‌وری بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

۲) بررسی تغییرات شاخصهای کمی بهره‌وری و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
بهره‌وری نیروی کار				
بهره‌وری سرمایه				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				

*. بر حسب نوع فعالیت هر شرکت، شاخص مربوط تعریف و ارائه شود.

۳) ارائه اهداف کمی و برنامه‌های ارتقای بهره‌وری در سال ۱۴۰۲

ح - روشهای مولدسازی داراییها

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- فروش دارایی برای سرمایه گذاری
- ارتقای داراییهای مورد استفاده در تولید محصول / ارائه خدمت
- درآمدزایی داراییهای مازاد یا بلااستفاده
- سایر موارد بر حسب اقتضات شرکت

۲) ارائه گزارش کمی از مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- درآمد حاصل از مولدسازی داراییها:
- تغییر در منابع و مصارف سرمایه‌ای:

۳) ارائه برنامه‌های مولدسازی داراییها در سال ۱۴۰۲

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ط - بهبود روشهای تأمین مالی و نسبتهای مالی

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای روشهای تأمین مالی بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

۲) بررسی تغییرات نسبتهای مالی و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
نسبت جاری = دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری				
گردش داراییها = درآمد عملیاتی تقسیم بر جمع داراییها				
نسبت کل بدهی = جمع بدهیها تقسیم بر مجموع داراییها				
نسبت مالکانه = جمع حقوق صاحبان سهام تقسیم بر مجموع داراییها				
بازده دارایی (ROA) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر متوسط داراییها				
بازده سرمایه (ROE) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر میانگین حقوق صاحبان سهام				
نسبت ماده ۱۴۱ قانون تجارت = زیان انباشته به کل سرمایه				

۳) برنامه های شرکت برای افزایش سود و کاهش زیان انباشته و بهبود نسبتهای مالی

- برنامه های افزایش سود
- برنامه های کاهش زیان انباشته
- ارائه راهکارهای بهبود نسبتهای مالی

صور تجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ی - نام و نام خانوادگی و امضای اعضای مجمع عمومی / شورایعالی :

امضا

نام و نام خانوادگی

۱- رئیس مجمع

۲- عضو مجمع

۳- عضو مجمع

۴-

۵-

۶-

۷-

۸-

۹-

ضمائم صور تجلیسه مجمع عمومی / شورایی عالی

تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ضمیمه شماره ۱: (صفحه)

ضمیمه شماره ۲: (صفحه)

ضمیمه شماره ۱ : برنامه - فعالیت سالانه شرکت
منضم به صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

شماره طبقه بندی:														نام شرکت/مؤسسه:		
پیشنهادی سال ۱۴۰۲				مصوب سال ۱۴۰۱				عملکرد سال ۱۴۰۰				ظرفیت اسمی	سنجه عملکرد	فعالیت	برنامه سالانه	
قیمت تکلیفی واحد فروش	قیمت پیشنهادی واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد					هدف کمی

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورتجلسه مجمع عمومی (یا شوراییعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>درآمدها</p> <p>سود حاصل از تسهیلات اعطایی درآمد حاصل از سپرده و سرمایه‌گذاری در خارج از کشور کارمزد دریافتی اعتبار اسنادی بروات و حواله‌های ارزی فروش ارز مبادلات ارزی سود نوسانات و معاملات ارزی سود حاصل از معاملات عملیات بازار باز سایر</p> <p>جمع کل درآمد</p> <p>هزینه‌های عملیاتی</p> <p>جایزه سپرده قانونی بانکها سود پرداختی بابت سپرده ویژه بانکها کارمزد خدمات بانکی پرداختی هزینه دریافت اعتبارات و اضافه برداشت از بانکهای خارج سود پرداختی به حسابهای ارزی زیان نوسانات و معاملات ارزی زیان حاصل از معاملات عملیات بازار باز</p> <p>جمع هزینه‌های عملیاتی</p> <p>هزینه‌های پرسنلی تعداد کارکنان رسمی جمع حقوق و مزایای حکم کارکنان رسمی</p> <p>حق شغل حق شاغل</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								فوق العاده مدیریت فوق العاده تطبیق فوق العاده سختی کار فوق العاده مناطق کمتر توسعه یافته فوق العاده بدی آب و هوا فوق العاده شغل فوق العاده ویژه فوق العاده ایثارگری فوق العاده خاص کمک هزینه عائله مندی تعداد کارکنان قرارداد معین حقوق حکم کارکنان قرارداد معین جمع حقوق و مزایای حکم سایر کارکنان کمکهای رفاهی کمک هزینه غذا کمک هزینه ایاب و ذهاب فوق العاده بهره‌وری و عملکرد کمک هزینه مهد کودک، ازدواج و فوت سایر کمکهای رفاهی جمع کمکهای رفاهی اضافه کاری اضافه کار نوبت کاری جمع اضافه کاری بیمه سهم کارفرما صندوق بازنشستگی کارکنان

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایی عالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								جمع بیمه سهم کارفرما عیدی و پاداش عیدی مصوب دولت پاداش عملکرد جمع عیدی و پاداش جمع هزینه های پرسنلی هزینه های اداری و عمومی اجاره نوشت افزار، ملزومات و مطبوعات آموزش تحقیقات ارتباطات و مخابرات بیمه اموال و عوارض حمل و نقل انرژی و آب هزینه های سفر داخلی و خارجی تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود تعمیر و نگهداری اموال منقول و سیستمهای رایانه ای تعمیر و نگهداری اموال غیرمنقول تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه تعمیر و نگهداری سیستمهای ایمنی تنظیفات و باغبانی هزینه های رفت و آمد شهری بررسیهای آماری طرحها و پروژهها حق المشاوره و حق الوکاله و حق حضور

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورتجلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								بهداشت، پذیرایی و غذای کارکنان پرداختهای انتقالی سایر سنوات خدمت کارکنان و بازنشستگان کمک به صندوق بازنشستگی ذخیره پاداش پایان خدمت وجوه بازخرید سنوات خدمت کارکنان سایر هزینه‌های بازنشستگی جمع سنوات خدمت کارکنان و بازنشستگان جمع هزینه‌های اداری و عمومی هزینه‌های نشر پول و چاپ متفرقه استهلاک جمع کل هزینه سایر دریافتیها سایر پرداختها سود قبل از کسر مالیات/(زیان) مالیات ۵۰٪ سود ویژه سود ویژه (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان حساب تخصیص سود اندوخته قانونی اندوخته احتیاطی سایر اندوخته‌ها سود سهام دولت سود سهام شرکتهای دولتی

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورتجلسه مجمع عمومی (یا شوراییعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>سود سهام سایر سهامداران</p> <p>سایر حسابهای تخصیص سود</p> <p>مانده نقل به سال بعد</p> <p>جمع حساب تخصیص سود</p> <p>منابع تأمین زیان</p> <p>ذخایر سال</p> <p>منابع عمومی دولت</p> <p>داراییهای جاری</p> <p>پیش‌پرداختها</p> <p>موجودی مواد و کالا</p> <p>دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها</p> <p>موجودی نقد</p> <p>جمع منابع تأمین زیان</p> <p>منابع</p> <p>اندوخته‌های سال</p> <p>ذخایر سال</p> <p>تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی</p> <p>وام داخلی سایر</p> <p>وام خارجی</p> <p>سایر منابع</p> <p>سایر داراییهای جاری</p> <p>پیش‌پرداختها</p> <p>موجودی مواد و کالا</p> <p>دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها</p> <p>موجودی نقد</p> <p>جمع منابع</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>مصارف</p> <p>اموال غیرمنقول</p> <p>خرید زمین خرید ساختمانهای جدید احداث و تکمیل ساختمانهای جدید و نیمه تمام ودایع حق انشعابها تعمیر اساسی ساختمانها</p> <p>جمع خرید زمین و ساختمان</p> <p>تأسیسات اموال غیر منقول اموال غیر منقول پیش بینی نشده</p> <p>جمع اموال غیر منقول</p> <p>اموال منقول</p> <p>ماشینهای حساب و تحویلداری دستگاههای تکثیر و تحریر دستگاههای ارتباطی و مخابراتی دستگاههای فنی سایر ماشینهای حسابگری غیر از رایانه</p> <p>جمع ماشین آلات و تجهیزات عمده</p> <p>اتومبیل سواری کامیون و وانت اتوبوس و مینی بوس پول رسانی و آمبولانس موتور سیکلت هزینه نوسازی و بهسازی وسایط نقلیه</p> <p>جمع وسایل نقلیه</p> <p>انواع میز و صندلی</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>انواع صندوقها و محفظه ها</p> <p>لوازم برقی و فنی</p> <p>سایر اثاثیه</p> <p>جمع اثاثیه و لوازم اداری</p> <p>تجهیزات و سخت افزار رایانه ای</p> <p>نرم افزارهای رایانه ای</p> <p>جمع اتوماسیون</p> <p>جمع اموال منقول</p> <p>سرقفلی</p> <p>سایر هزینه های سرمایه ای</p> <p>هزینه تحقیقات (جزئی از سایر)</p> <p>جمع سرقفلی و سایر هزینه های سرمایه ای</p> <p>بازپرداخت وامها و دیون</p> <p>بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی</p> <p>بازپرداخت اصل وامهای داخلی</p> <p>بازپرداخت اصل وام خارجی</p> <p>بازپرداخت دیون</p> <p>سایر پرداختها</p> <p>جمع بازپرداخت وامها و دیون</p> <p>جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون</p> <p>سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)</p> <p>جمع مصارف</p>

فرم سایر بانکها

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي

تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

اصل صور تجلسه (صفحه)

ضميمه ۱: برنامه - فعاليت سالانه شرکت (صفحه)

ضميمه ۲: بودجه تفصيلی (صفحه)

صور تجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

در تاریخ مجمع عمومی / شورایعالی شرکت به صورت عادی به طور فوق العاده تشکیل شد و بودجه سال ۱۴۰۲ پیشنهادی هیأت مدیره شرکت را با توجه به مفاد قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و الحاقیه‌های بعدی آن و با رعایت بخشنامه بودجه در قالب دستورالعمل پیوست آن و بر اساس وظایف قانونی مندرج در اساسنامه و پیش‌بینی برنامه سالانه و فعالیت (مفاد بند «ج» صور تجلسه و ضمیمه شماره ۱)، بودجه تفصیلی (ضمیمه شماره ۲)، مستندات مربوط، بررسی و پس از بحث و تبادل نظر، به شرح زیر مورد تصویب قرار داد:

الف - بودجه جاری (ارقام به میلیون ریال)

۱ - درآمدها

- درآمد تسهیلات اعطایی
- درآمد سپرده‌گذاری و اوراق بدهی
- سود سرمایه‌گذاری
- درآمد کارمزد
- سود مبادلات و معاملات ارزی
- سایر درآمدهای عملیاتی
- سایر درآمدها

۲ - هزینه‌ها

- هزینه‌های عملیاتی
- هزینه‌های پرسنلی
- هزینه‌های اداری و عمومی
- هزینه‌های مطالبات مشکوک‌الوصول
- هزینه‌های مالی
- سایر هزینه‌ها
- هزینه استهلاک

۳ - سایر دریافت‌ها

۴ - سایر پرداخت‌ها

۵ - سود قبل از کسر مالیات / (زیان)

۶ - مالیات

۷ - ۵۰٪ سود ویژه

۸ - سود / (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود / منابع تأمین زیان

حساب تخصیص سود

- اندوخته قانونی
- اندوخته احتیاطی
- سایر اندوخته‌ها
- سود سهام دولت
- سود سهام شرکت‌های دولتی
- سود سهام سایر سهامداران
- سایر حساب‌های تخصیص سود
- مانده نقل به سال بعد

جمع (معادل ردیف ۸)

حساب منابع تأمین زیان

- ذخایر سال
- منابع عمومی دولت
- داراییهای جاری
- پیش پرداختها
- موجودی مواد و کالا
- دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها
- موجودی نقد

جمع (معادل ردیف ۸)

توضیحات:

صور تجلسه مجمع عمومی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

۹-۱-۱-

ب - بودجه سرمایه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

جمع مصارف	جمع منابع
هزینه‌های سرمایه‌ای	اندوخته‌های سال
اموال غیرمنقول	ذخایر سال
خرید زمین و ساختمان	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی*
سایر غیرمنقول	وام داخلی - سایر
وام خارجی	۹.۱.۱.۱.۱.۱
ماشین‌آلات و تجهیزات عمده	سایر منابع
وسایط نقلیه	سایر داراییهای جاری
اثاثیه و لوازم اداری	پیش پرداختها
اتوماسیون	موجودی مواد و کالا
سرقفلی و سایر هزینه‌های سرمایه‌ای	دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها
بازپرداخت وام‌ها و دیون	موجودی نقد
بازپرداخت تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی	
بازپرداخت اصل وام‌های داخلی	
بازپرداخت اصل وام خارجی	
بازپرداخت دیون	۹.۱.۱.۱.۱.۲
سایر پرداختها	
سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)	
	۹.۱.۱.۱.۲

* در مورد تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی، ارقام پیشنهادی سازمان برنامه و بودجه کشور ملاک خواهد بود.

توضیحات:

صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ج - پیش‌بینی برنامه / فعالیت سال ۱۴۰۲: *

هزینه‌ها به میلیون ریال است.

شماره برنامه / فعالیت	عنوان برنامه / فعالیت	سنجه عملکرد	هدف کمی	قیمت تمام شده	جمع هزینه
	عنوان برنامه				
	فعالیت ۱				
	فعالیت ۲				
	فعالیت ۳				
	عنوان برنامه				
	فعالیت ۱				
	فعالیت ۲				
	...				

*. بودجه پیش‌بینی شده برای تحقق اهداف کمی فوق‌الذکر است. بدیهی است در صورت کاهش اهداف کمی، هزینه‌ها تعدیل خواهد شد.

د - پیش‌بینی منابع و مصارف ارزی سال ۱۴۰۲:

مقادیر به هزار یورو

مصارف ارزی		منابع ارزی	
	طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع عمومی دولت		ارز ناشی از صدور کالا
	طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای از محل منابع داخلی		ارز ناشی از صدور خدمت
	سایر هزینه‌های سرمایه‌ای از محل منابع داخلی		سایر (توضیح داده شود)
	خرید مواد اولیه و لوازم مصرفی		
	هزینه‌های خدمات		
	سایر (توضیح داده شود)		
	جمع کل		جمع کل

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

هـ - پيش بيني تعداد کارکنان :

(۱) بر حسب نوع قرار داد و مرکز هزینه

پایان سال ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	افزایش ۱۴۰۲*	انتهای ۱۴۰۱	نوع قرارداد
				کارکنان رسمی
				کارکنان شعب خارج از کشور
				کارکنان خدمات قرارداد معین
				سایر کارکنان
				جمع کل**

(۲) بر حسب سطح تحصیلات

پایان سال ۱۴۰۲	کاهش ۱۴۰۲	افزایش ۱۴۰۲	انتهای ۱۴۰۱	سطح تحصیلات
				دکتر
				فوق لیسانس
				لیسانس
				فوق دیپلم
				دیپلم
				پایین تر از دیپلم
				جمع کل**

** در صورت افزایش تعداد کارکنان، مجوزهای مربوط از مراجع ذی ربط ارائه شود.

** جمع کل کارکنان در بندهای (۱) و (۲) باید یکسان باشد.

صور تجلسه مجمع عمومی / شورای عالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

و - سرمایه گذاری شرکت به تفکیک منابع

(ارقام: میلیون ریال)

کل سرمایه گذاری							سالهای بعد								
جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت						از محل منابع عمومی دولت	جمع کل	از محل منابع داخلی شرکت					از محل منابع عمومی دولت	
	از محل منابع داخلی	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی	ذخایر و اندوخته های سال			جمع	سایر		وام خارجی	تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی		ذخایر و اندوخته های سال
		خارجی	داخلی							خارجی	داخلی				

ز - وضعیت ارتقای بهره‌وری

(۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای ارتقای بهره‌وری بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

(۲) بررسی تغییرات شاخصهای کمی بهره‌وری و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
بهره‌وری نیروی کار				
بهره‌وری سرمایه				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				
شاخص اختصاصی شرکت *				

*. بر حسب نوع فعالیت هر شرکت، شاخص مربوط تعریف و ارائه شود.

(۳) ارائه اهداف کمی و برنامه‌های ارتقای بهره‌وری در سال ۱۴۰۲

ح - روشهای مولدسازی داراییها

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- فروش دارایی برای سرمایه گذاری
- ارتقای داراییهای مورد استفاده در تولید محصول / ارائه خدمت
- درآمدزایی داراییهای مازاد یا بلااستفاده
- سایر موارد بر حسب اقتضات شرکت

۲) ارائه گزارش کمی از مولدسازی داراییها بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

- درآمد حاصل از مولدسازی داراییها:
- تغییر در منابع و مصارف سرمایه‌ای:

۳) ارائه برنامه‌های مولدسازی داراییها در سال ۱۴۰۲

صور تجلسه مجمع عمومي / شوراي عالي تصويب بودجه سال ۱۴۰۲

ط - بهبود روشهای تأمین مالی و نسبتهای مالی

۱) ارائه گزارش از اقدامات شرکت برای روشهای تأمین مالی بر حسب عملکرد ۱۴۰۰ و عملکرد ششماهه ۱۴۰۱

۲) بررسی تغییرات نسبتهای مالی و دلایل تغییرات

عنوان شاخص	عملکرد سال ۱۳۹۹	عملکرد سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات	توضیح دلایل تغییرات
نسبت جاری = دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری				
گردش داراییها = درآمد عملیاتی تقسیم بر جمع دارایی‌ها				
نسبت کل بدهی = جمع بدهی‌ها تقسیم بر مجموع دارایی‌ها				
نسبت مالکانه = جمع حقوق صاحبان سهام تقسیم بر مجموع دارایی‌ها				
بازده دارایی (ROA) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر متوسط دارایی‌ها				
بازده سرمایه (ROE) = سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر میانگین حقوق صاحبان سهام				
نسبت ماده ۱۴۱ قانون تجارت = زیان انباشته به کل سرمایه				

۳) برنامه های شرکت برای افزایش سود و کاهش زیان انباشته و بهبود نسبتهای مالی

- برنامه های افزایش سود
- برنامه های کاهش زیان انباشته
- ارائه راهکارهای بهبود نسبتهای مالی

صور تجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ی - نام و نام خانوادگی و امضای اعضای مجمع عمومی / شورایعالی :

امضا

نام و نام خانوادگی

۱- رئیس مجمع

۲- عضو مجمع

۳- عضو مجمع

۴-

۵-

۶-

۷-

۸-

۹-

ضمائم صور تجلیسه مجمع عمومی / شورایی عالی

تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

ضمیمه شماره ۱: (صفحه)

ضمیمه شماره ۲: (صفحه)

ضمیمه شماره ۱ : برنامه - فعالیت سالانه شرکت
منضم به صورتجلسه مجمع عمومی / شورایعالی تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت/مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

هزینه واحد و قیمت فروش به میلیون ریال است

پیشنهادی سال ۱۴۰۲				مصوب سال ۱۴۰۱				عملکرد سال ۱۴۰۰				ظرفیت اسمی	سنجه عملکرد	فعالیت	برنامه سالانه	
قیمت تکلیفی واحد فروش	قیمت پیشنهادی واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد	هدف کمی	قیمت واحد فروش	هدف کمی فروش	هزینه واحد					هدف کمی

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>درآمدها</p> <p>درآمدهای عملیاتی:</p> <p>درآمد تسهیلات اعطایی</p> <p>درآمد سپرده‌گذاری و اوراق بدهی</p> <p>جایزه سپرده قانونی (سهم سپرده‌گذاران و بانک)</p> <p>سود سپرده‌های مدت‌دار نزد بانک</p> <p>سود گواهی سپرده، اوراق مشارکت، سایر اوراق بدهی</p> <p>درآمد صندوقهای مشاع با درآمد ثابت</p> <p>جمع تسهیلات اعطایی، سپرده‌گذاری و اوراق بدهی</p> <p>سود سرمایه‌گذاریها</p> <p>سود سهام شرکت‌ها و صندوقهای سرمایه‌گذاری</p> <p>سود حاصل از فروش سهام شرکتها و صندوقهای سرمایه‌گذاری</p> <p>سود حاصل از افزایش ارزش سرمایه‌گذاریها</p> <p>جمع سود سرمایه‌گذاریها</p> <p>درآمد کارمزد</p> <p>طرح شتاب</p> <p>دریافتی تسهیلات اعطایی قرض‌الحسنه</p> <p>اعتبارات اسنادی گشایش یافته</p> <p>ضمانت‌نامه‌های صادره</p> <p>عملیات ارزی</p> <p>وجوه اداره شده</p> <p>حواله‌های بانکی</p> <p>ارزیابی وثایق</p> <p>بررسی پرونده‌های اعتباری مشتریان</p> <p>آبونمان کارت اعتباری</p> <p>حق‌الوکاله دریافتی از دارندگان گواهی سپرده خاص</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورتجلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								دریافتی سایر تسهیلات اعطایی سود اوراق اسناد خزانه اسلامی پیامکهای ارسالی قبوض آب، برق و تلفن حق الحفاظه بانک کارگشایی سایر جمع درآمد کارمزد سود مبادلات و معاملات ارزی سود خرید و فروش ارز سود تسعیر ارز جمع سود مبادلات و معاملات ارزی سایر درآمدهای عملیاتی سود شعب خارج از کشور برگشت ذخایر مطالبات مشکوک‌الوصول سایر جمع سایر درآمدهای عملیاتی جمع درآمدهای عملیاتی سایر درآمدها سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود سود حاصل از فروش وثایق تملیک شده درآمد اجاره سایر جمع کل درآمد هزینه‌ها هزینه‌های عملیاتی: هزینه سود سپرده

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری ریالی</p> <p>سود سپرده‌های ارزی</p> <p>سود گواهی سپرده خاص</p> <p>جمع سود سپرده</p> <p>هزینه کارمزد</p> <p>طرح شتاب</p> <p>دستگاه‌های POS</p> <p>پرداختی به بانک مرکزی</p> <p>پرداختی به بانکهای خارجی</p> <p>هزینه جواز تجهیز سپرده‌های قرض‌الحسنه</p> <p>اتاق پایاپای</p> <p>سایر</p> <p>جمع هزینه کارمزد</p> <p>هزینه سرمایه‌گذاریها</p> <p>زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌ها و صندوقهای سرمایه‌گذاری</p> <p>زیان حاصل از کاهش ارزش سرمایه‌گذاری</p> <p>جمع هزینه سرمایه‌گذاریها</p> <p>هزینه مبادلات و معاملات ارزی</p> <p>زیان خرید و فروش ارز</p> <p>زیان تسعیر ارز</p> <p>جمع هزینه مبادلات و معاملات ارزی</p> <p>سایر هزینه‌های عملیاتی</p> <p>هزینه شعب خارج از کشور</p> <p>سایر</p> <p>جمع سایر هزینه‌های عملیاتی</p> <p>جمع کل هزینه‌های عملیاتی</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورتجلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>هزینه‌های پرسنلی تعداد کارکنان رسمی جمع حقوق و مزایای حکم کارکنان رسمی</p> <p>حق شغل حق شاغل فوق‌العاده مدیریت فوق‌العاده تطبیق فوق‌العاده سختی کار فوق‌العاده مناطق کمتر توسعه یافته فوق‌العاده بدی آب و هوا فوق‌العاده شغل فوق‌العاده ویژه فوق‌العاده ایثارگری فوق‌العاده خاص کمک هزینه عائله‌مندی و اولاد تعداد کارکنان قرارداد معین حقوق حکم کارکنان قرارداد معین تعداد کارکنان شعب خارج حقوق حکم کارکنان شعب خارج جمع حقوق و مزایای حکم سایر کارکنان</p> <p>کمک‌های رفاهی کمک هزینه غذا کمک هزینه ایاب و ذهاب فوق‌العاده بهره‌وری و عملکرد کمک هزینه مهد کودک، ازدواج و فوت سایر کمک‌های رفاهی</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورتجلسه مجمع عمومی (یا شوراییعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								شعب خارج جمع کمکهای رفاهی اضافه کاری اضافه کار نوبت کاری شعب خارج جمع اضافه کاری بیمه سهم کارفرما صندوق بازنشستگی کارکنان حق بیمه سازمان تأمین اجتماعی شعب خارج جمع بیمه سهم کارفرما عیدی و پاداش عیدی مصوب دولت پاداش عملکرد شعب خارج جمع عیدی و پاداش جمع هزینه های پرسنلی هزینه های اداری و عمومی اجاره انتشارات، تبلیغات و بازاریابی ارتباطات و مخابرات بیمه حمل و نقل سفر و مأموریت اداری حاملهای انرژی و آب

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود نگهداری ساختمان و تأسیسات نگهداری وسایط نقلیه و ماشین‌آلات نگهداری وسایل و اثاثیه اداری ملزومات مصرفی حق عضویت صندوق ضمانت سپرده‌ها تشریفات و پذیرایی خرید خدمات قراردادی بهداشت و درمان حق الزحمه حسابرسی و حق‌المشاوره ماشینهای حسابداری و رایانه (هزینه‌های پشتیبانی) حق الزحمه حفاظت پول‌رسانی حق الزحمه حفاظت شعب (نیروی انتظامی) حق الزحمه کارکنان شرکتی آموزش تحقیقات تربیت بدنی هزینه‌های اداری و عمومی شعب خارج سایر سنوات خدمت کارکنان و بازنشستگان کمک به صندوق رفاه و تأمین آتیه ذخیره پاداش پایان خدمت وجوه بازخرید سنوات خدمت کارکنان تأمین کسری اکچوئری صندوق بازنشستگی کارکنان سایر هزینه‌های بازنشستگی جمع سنوات خدمت کارکنان و بازنشستگان

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>جمع هزینه های اداری و عمومی</p> <p>هزینه مطالبات مشکوک الوصول هزینه اختصاصی مطالبات مشکوک الوصول تسهیلات اعطایی و مطالبات هزینه عمومی مطالبات مشکوک الوصول تسهیلات اعطایی و مطالبات هزینه های مالی سود تسهیلات دریافتی از سایر بانکا و مؤسسات اعتباری سود و وجه التزام تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی وجه التزام پرداختی هزینه مالی اوراق بدهی وجه التزام اضافه برداشت از حساب جاری نزد بانک مرکزی</p> <p>سایر هزینه ها</p> <p>زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود زیان حاصل از فروش وثایق تملیک شده سایر هزینه استهلاک</p> <p>جمع کل هزینه ها</p> <p>سایر دریافتیها سایر پرداختها سود قبل از کسر مالیات/(زیان) مالیات ۵۰٪ سود ویژه سود ویژه (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود/منابع تأمین زیان</p> <p>حساب تخصیص سود اندوخته قانونی اندوخته احتیاطی</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایی عالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>سایر اندوخته ها</p> <p>سود سهام دولت</p> <p>سود سهام شرکتهای دولتی</p> <p>سود سهام سایر سهامداران</p> <p>سایر حسابهای تخصیص سود</p> <p>مانده نقل به سال بعد</p> <p>جمع حساب تخصیص سود</p> <p>منابع تأمین زیان</p> <p>ذخایر سال</p> <p>منابع عمومی دولت</p> <p>داراییهای جاری</p> <p>پیش پرداختها</p> <p>موجودی مواد و کالا</p> <p>دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها</p> <p>موجودی نقد</p> <p>جمع منابع تأمین زیان</p> <p>منابع</p> <p>اندوخته های سال</p> <p>ذخایر سال</p> <p>تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی</p> <p>وام داخلی سایر</p> <p>وام خارجی</p> <p>سایر منابع</p> <p>سایر داراییهای جاری</p> <p>پیش پرداختها</p> <p>موجودی مواد و کالا</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

(ارقام: میلیون ریال)

شماره طبقه‌بندی:

نام شرکت / مؤسسه:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها موجودی نقد</p> <p>جمع منابع</p> <p>مصارف</p> <p>اموال غیرمنقول</p> <p>خرید زمین خرید ساختمانهای جدید احداث و تکمیل ساختمانهای جدید و نیمه تمام ودایع حق انشعابها تعمیر اساسی ساختمانها</p> <p>جمع خرید زمین و ساختمان</p> <p>تأسیسات اموال غیر منقول اموال غیر منقول پیش بینی نشده</p> <p>جمع اموال غیر منقول</p> <p>اموال منقول</p> <p>ماشینهای حساب و تحویل‌داری دستگاههای تکثیر و تحریر دستگاههای ارتباطی و مخابراتی دستگاههای فنی سایر ماشینهای حسابگری غیر از رایانه</p> <p>جمع ماشین آلات و تجهیزات عمده</p> <p>اتومبیل سواری کامیون و وانت اتوبوس و مینی بوس پول رسانی و آمبولانس موتور سیکلت</p>

ضمیمه شماره ۲: منضم به صورت جلسه مجمع عمومی (یا شورایعالی) تصویب بودجه سال ۱۴۰۲

نام شرکت / مؤسسه:

شماره طبقه‌بندی:

(ارقام: میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰			شرح
مصوب مجمع	پیشنهادی هیئت مدیره	عملکرد ششماهه اول	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	
								<p>هزینه نوسازی و بهسازی وسایط نقلیه</p> <p>جمع وسایل نقلیه</p> <p>انواع میز و صندلی انواع صندوقها و محفظه ها لوازم برقی و فنی سایر اثاثیه جمع اثاثیه و لوازم اداری تجهیزات و سخت افزار رایانه ای نرم افزارهای رایانه ای</p> <p>جمع اتوماسیون</p> <p>جمع اموال منقول</p> <p>سرقفلی سایر هزینه های سرمایه ای هزینه تحقیقات (جزئی از سایر)</p> <p>جمع سرقفلی و سایر هزینه های سرمایه ای</p> <p>بازپرداخت وامها و دیون</p> <p>بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی بازپرداخت اصل وامهای داخلی بازپرداخت اصل وام خارجی بازپرداخت دیون سایر پرداختها</p> <p>جمع بازپرداخت وامها و دیون</p> <p>جمع هزینه های سرمایه ای و باز پرداخت وامها و دیون</p> <p>سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)</p> <p>جمع مصارف</p>

قسمت سوم

چارچوب گزارش تفسیری

چارچوب گزارش تفسیری
(موضوع بند ۶ ماده ۱ آیین نامه انتظام بخشی شرکتهای دولتی)

۱-۱- معرفی شرکت

۱-۲- مشخصات حقوقی شرکت

۱-۲-۱- جدول مبانی قانونی تشکیل شرکت

	تاریخ تشکیل:
	مبانی قانونی تشکیل شرکت (عنوان، شماره و تاریخ تصویب):
	مرجع تصویب، شماره و تاریخ تصویب اساسنامه (فایل اساسنامه در پیوست):
	موضوع، مأموریتها و اهداف اصلی شرکت:
	اهم قوانین و مقررات اختصاصی حاکم بر فعالیت های شرکت:

۱-۲-۲- جدول اعضای مجمع شرکت در سال ۱۴۰۱

	اعضای مجمع شرکت

۱-۲-۳- جدول مشخصات حسابرس، بازرس قانونی و مرجع تشخیص مالیات

	حسابرس:
	بازرس قانونی:
	مرجع تشخیص مالیات:

۱-۲-۴- جدول واحدهای تابعه و وابسته شرکت بر حسب عملکرد ۱۴۰۰

میزان سهام (درصد)	نام شرکت	
		شرکت‌های تابعه (با سهام مساوی و بیشتر از ۵۰ درصد)
		شرکت‌های وابسته (با سهام کمتر از ۵۰ درصد)
		سایر اطلاعات اعم از تعداد واحدهای تابعه، واحدهای استانی، شعب، نمایندگی‌ها و...

۱-۲-۵- جدول مشخصات سهام و سرمایه شرکت بر حسب عملکرد ۱۴۰۰

درصد سهام متعلق به اشخاص غیردولتی	درصد سهام متعلق به دولت	مبلغ کل سرمایه تا پایان سال ۱۴۰۰ (میلیون ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	تعداد سهام	مشخصات سهام و سرمایه شرکت
آخرین افزایش سرمایه شرکت (میلیون ریال)			سرمایه اولیه در زمان تأسیس (میلیون ریال)		
غیرنقدی	از محل آورده نقدی	سال افزایش سرمایه			توضیحات:

۱-۳- مشخصات کسب و کار شرکت

۱-۳-۱- مدل کسب و کار شرکت

	تسهیل زندگی مردم	اقدامات برای ارزش آفرینی پایدار
	بهبود شرایط کسب و کار شرکت	
	ارتقای شرایط کسب و کار در جامعه توسط شرکت	
	عملکرد درآمدهای حاصل از فعالیت اصلی (به میلیون ریال)	درآمدزایی برای دولت
	مبالغ واریزی به حسابهای درآمدی دولت (به میلیون ریال)	
	راهکارهای مرتبط با اجرای انحصاری عملیات دولت	راهکارها برای پایداری و تداوم فعالیت
	راهکارهای حضور در بازارهای رقابتی	

۱-۳-۲- جدول برنامه و فعالیت بر حسب عملکرد سال ۱۴۰۰

عنوان برنامه / فعالیت	سنجه عملکرد	مقدار مصوب ۱۴۰۰	مقدار عملکرد ۱۴۰۰	جمع هزینه (به میلیون ریال)	دلایل انحراف

۱-۳-۳- جدول تکالیف قانونی مرتبط با اهداف و فعالیت شرکت

تاریخ استناد قانونی	شماره استناد قانونی	استناد قانونی	موضوع تکلیف	تکالیف قانونی به عهده شرکت

۱-۳-۴- جدول تکالیف قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور

توضیحات	عملکرد شرکت	استناد قانونی	موضوع تکلیف	تکالیف قانونی به عهده شرکت

۱-۳-۵- اهم فرصت‌ها و تهدیدهای شرکت:

۱- ۴- مشخصات منابع انسانی شرکت

۱- ۴- ۱- جدول کارکنان از لحاظ نوع استخدام (منطبق بر اطلاعات ثبت شده در پاکتا)

تعداد عملکرد سال ۱۴۰۰	تعداد مصوب سال ۱۴۰۰	نوع استخدام	ترکیب کارکنان از لحاظ نوع استخدام
		رسمی و پیمانی	
		کارگری	
		قراردادی	
		سایر کارکنان	
		جمع	

۱- ۴- ۲- جدول کارکنان از لحاظ سطح تحصیلات (منطبق بر اطلاعات ثبت شده در پاکتا)

تعداد عملکرد سال ۱۴۰۰	تعداد مصوب سال ۱۴۰۰	مدرک تحصیلی	ترکیب کارکنان بر حسب سطح تحصیلات
		زیردیپلم	
		دیپلم و فوق دیپلم	
		لیسانس	
		فوق لیسانس	
		دکتر	

۱- ۴- ۳- جدول کارکنان از لحاظ ترکیب سنی و سابقه خدمت

جمع کل	بالای ۵۰ سال	۴۵ تا ۵۰ سال	۴۰ تا ۴۵ سال	۳۵ تا ۴۰ سال	۳۰ تا ۳۵ سال	زیر ۳۰ سال	ترکیب بر حسب سن
							تعداد عملکرد سال ۱۴۰۰
جمع کل	بالای ۳۰ سال	۲۵ تا ۳۰ سال	۲۰ تا ۲۵ سال	۱۵ تا ۲۰ سال	۱۰ تا ۱۵ سال	زیر ۱۰ سال	ترکیب بر حسب سابقه خدمت
							تعداد عملکرد سال ۱۴۰۰

۱-۵- اطلاعات مالی شرکت

۱-۵-۱- وضعیت سود (زیان) عملیاتی شرکت

ارقام به میلیون ریال

عملکرد ۱۴۰۰	مصوب ۱۴۰۰	عملکرد ۱۳۹۹	عملکرد ۱۳۹۸	شرح
				میزان سود (زیان) عملیاتی
				درآمدهای اصلی (ناشی از فعالیت اصلی)
				سایر درآمدها (ناشی از فروش اموال و ...)
				هزینه قیمت تمام شده
				هزینه توزیع و فروش
				هزینه اداری و عمومی
				دلایل اصلی زیان دهی شرکت که براساس تکالیف محوله بوجود آمده است
				سایر دلایل زیان دهی شرکت
				در صورتی که سوددهی شرکت بیشتر از میزان پیش بینی شده در بودجه است، دلایل آن ذکر شود

۱-۵-۲- محاسبه نسبت‌های مالی عمومی بر حسب عملکرد ۱۴۰۰

ردیف	گروه نسبت مالی	نسبت‌ها و نحوه سنجش	تعریف عملیاتی	مقدار نسبت در سال ۱۴۰۰	مقدار نسبت در سال ۱۳۹۹	مقدار نسبت در سال ۱۳۹۸
۱	نسبت نقدینگی	نسبت جاری	دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری			
۲	نسبت‌های فعالیت	گردش دارایی‌ها	درآمد عملیاتی تقسیم بر جمع دارایی‌ها			
۳		درصد تغییر فروش	تغییر فروش بین سال جاری و سال قبلی تقسیم بر فروش سال قبلی			
۴		گردش دارایی‌های ثابت	درآمد عملیاتی تقسیم بر دارایی‌های ثابت مشهود			
۵		نسبت کل بدهی	جمع بدهی‌ها تقسیم بر مجموع دارایی‌ها			
۶	نسبت‌های اهرمی	نسبت مالکانه	جمع حقوق صاحبان سهام تقسیم بر مجموع دارایی‌ها			
۷	نسبت‌های سودآوری	بازده دارایی (ROA)	سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر متوسط دارایی‌ها			
۸		بازده سرمایه (ROE)	سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر میانگین حقوق صاحبان سهام			
۹		بازده سرمایه در گردش	سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر سرمایه در گردش			
۱۰		نسبت ماده (۱۴۱) قانون تجارت	زیان انباشته به کل سرمایه			
دلایل توجیهی تغییر در نسبت‌های مالی تشریح شود						

۱-۵-۳- محاسبه شاخص‌های اختصاصی بر حسب عملکرد*

مقدار شاخص در عملکرد سال قبل	مقدار شاخص در عملکرد	واحد اندازه‌گیری	شاخص مورد نظر و فرمول محاسباتی	گروه شاخص عملکردی اختصاصی برای شرکت

* در ارائه شاخص‌های اختصاصی برای عملکرد شرکت باید ویژگی‌های مشخص بودن، قابل اندازه‌گیری بودن، دست‌یافتنی بودن، و مرتبط بودن رعایت شود.

۱-۵-۴- برنامه‌های آتی شرکت برای افزایش سود / کاهش زیان و بهبود نسبت‌های مالی

۱-۵-۵- برنامه‌های توسعه‌ای برای بهره‌گیری از فرصت‌ها و رفع تهدیدها

۱-۶-۱- تکالیف مجمع عمومی / شوارعیالی

۱-۶-۱-۱- جدول تکالیف مجمع عمومی / شورای عالی به هیئت مدیره/ هیئت عامل

ردیف	عنوان تکلیف	اقدام هیئت مدیره/هیئت عامل	توضیحات
۱			
۲			
۳			
۴			
۵			
۶			
۷			
۸			
...			

۱-۷- هزینه‌های سرمایه‌گذاری شرکت

۱-۷-۱- طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای یا عناوین سرمایه‌گذاری با احتساب عملکرد ۱۴۰۰ بر حسب برش استانی

مبالغ به میلیون ریال

عنوان طرح تملک / عناوین سرمایه‌گذاری*	سال شروع / خاتمه	واحد سنجش	کل اعتبار طرح	مبلغ سرمایه‌گذاری از محل منابع عمومی	مبلغ سرمایه‌گذاری از محل منابع داخلی	استان‌های محل سرمایه‌گذاری شرکت	مبلغ سرمایه‌گذاری در استان‌ها	درصد پیشرفت ریالی	درصد پیشرفت فیزیکی	دلایل انحراف

* در این ستون نام طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای درج می‌شود. در مورد شرکت‌هایی که طرح تملک ندارند اما سرمایه‌گذاری از محل منابع داخلی دارند باید نسبت به درج عناوین مربوط اقدام نمایند.

۱-۷-۲- ارائه فهرست طرح‌های نیمه‌تمام فاقد توجیه

۱-۷-۳- ارائه فهرست طرح‌های دارای اولویت

۱-۸- جمع‌بندی ارزیابی عملکرد شرکت