

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان (سهامی خاص) از ادغام مرکز بررسی قیمت‌ها و سازمان حمایت تولیدکنندگان و مصرف‌کنندگان سابق در سال ۱۳۵۸ تشکیل شده و اساسنامه آن در جلسه مورخ ۲۹ دی ماه ۱۳۵۸ مورد تصویب شورای انقلاب اسلامی ایران قرار گرفته و در تاریخ ۱۳/۱۱/۱۳۵۸، تحت شماره ۳۳۰۳۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۷۸۴۷۰۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب ماده ۳ اساسنامه شرکت دارای شخصیت حقوقی و استقلال مالی می‌باشد و به صورت شرکت سهامی اداره و وابسته به وزارت صنعت، معدن و تجارت است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان ولیعصر روبروی پارک ملت کوچه شهید انصاری (صداقت) می‌باشد.

براساس تصویب نامه شماره ۲۴۲۴۶/۱۵۸۶ هـ مورخ ۱۳۸۱/۰۱/۷ هیئت وزیران و به استناد ماده (۴) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران نام شرکت به شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان تغییر یافت.

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

طبق مصوبه شماره ۱۹۶۹۴۶/ت/۳۹۱۹۲ هـ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۴ هیئت محترم وزیران شرکت صرفاً مشمول واگذاری وظائف غیرحاکمیتی از طریق سازمان خصوصی‌سازی می‌باشد که طی نامه شماره ۳۷۰/۸۷/۱۳۸۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۰ به سازمان مزبور اعلام شد که شرکت فاقد شرکت زیرمجموعه و یا وظائف غیرحاکمیتی می‌باشد و براساس تصویب‌نامه شماره ۲۵۸۷۴/ت/۴۰۶۰۳ هـ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۹ هیئت محترم وزیران این شرکت از فهرست مصوبه فوق‌الذکر حذف گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- حمایت از تولید فرآورده‌های داخلی و عرضه خدمات متناسب در جهت افزایش آنها.
- حمایت از مصرف‌کنندگان در قبال نوسانات نامتناسب قیمت‌های داخلی و خارجی و کنترل آنها.
- همکاری و تحقیقات لازم در تشویق صادرات محصولات و فرآورده‌های داخلی با سازمان‌های مربوطه و شناسایی امکانات بازارهای خارجی در جذب تولیدات داخلی.
- بررسی و تعیین و تعدیل و کنترل قیمت انواع خدمات و محصولات تولیدی اعم از کشاورزی، صنعتی و معدنی همچنین بررسی‌های لازم در جهت کنترل قیمت کالاهای وارداتی در سطح عمده‌فروشی و خرده‌فروشی.

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- تعیین و اعلام ثبت کالاهایی که دارای نمایندگی انحصاری است و در رابطه با نیاز سازمان‌های دولتی و شهرداری‌ها و سایر موسسات بخش عمومی کشور می‌باشد.

- بررسی و محاسبه و کنترل عوامل موثر در قیمت تمام شده کالا و خدمات و سیستم‌های مربوط به توزیع تا مرحله مصرف.

- مراجعه به مراجع و سازمان‌های تولیدی و واسطه‌ها و بازارهای بین‌المللی در داخل و خارج از کشور در تعیین بهای تمام شده کالاها.

- تمرکز و نظارت بر کلیه اعتبارات پرداختی مربوط به کالاهای مورد حمایت دولت.

- توصیه، طرح و اجرای برنامه‌های لازم مربوط به تقلیل و یا حذف تدریجی ضرر و زیان کالاهای مورد حمایت.

- تهیه فهرست کالاهای اساسی مورد نیاز عامه اعم از تولیدی، صادراتی، وارداتی و تعیین مبلغی که طبق ضوابط قانونی پس از تایید وزیر صنعت، معدن و تجارت و تصویب شورای اقتصاد برطبق مقررات اساسنامه شرکت باید دریافت یا پرداخت شود.

سایر فعالیت‌های سازمان در دوره مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد.

۱- بررسی و کارشناسی قیمت تمام شده

۲- پیش‌بینی و مدیریت بحران احتمالی کالاها و خدمات

۳- نظارت بر تامین، توزیع و قیمت کالاها و خدمات الویت‌دار

۴- مبارزه با قاچاق کالا در سطح عرضه

۵- بازرسی و رسیدگی به شکایات مردمی

۶- ارزیابی و معرفی واحدهای تولیدی و خدماتی حامی حقوق مصرف‌کنندگان

۷- برگزاری همایش روز ملی حقوق مصرف‌کنندگان در تهران و استان‌ها

۸- رصد و پایش نوسانات قیمت مواد اولیه کالاهای اساسی

۹- شناسایی و انعکاس مشکلات به منظور جلوگیری از افزایش غیرمعتارف قیمت‌ها

۱۰- تهیه و ابلاغ دستورالعمل و بخشنامه‌های نظارتی به مراجع ذیربط

۱۱- نظارت بر عملکرد واردکنندگان بهره‌مند از ارز دولتی

۱۲- ارزیابی شبکه خدمات پس از فروش کالاهای سرمایه‌ای و مصرفی بادوام

۳-۱- اهداف شرکت

اهداف شرکت به استناد ماده ۶ اساسنامه عبارتست از «حمایت از تولیدات داخلی و افزایش آن و حمایت از مصرف‌کنندگان در برخورد با نوسانات غیر معمول و همکاری سازمان‌های ذیربط در تشویق امر صادرات و بازاریابی از طریق تعیین و تبدیل و تثبیت و کنترل قیمت تولیدات و خدمات و کالاهای وارداتی و داخلی و انجام تحقیقات و بررسی لازم و ارائه طرح‌های ضروری در جهت متعادل ساختن قیمت‌های وارداتی و تولیدی».

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در پایان دوره به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	جمع	مشاغل پشتیبانی	مشاغل اصلی
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۲۳۲	۲۳۲	۲۳۰	۶۴	۱۶۶
۱۵۳	۱۵۳	۱۵۳	۷۱	۸۲
۱۶	۱۴	۱۳	۲	۱۱
۴۰۱	۳۹۹	۳۹۶	۱۳۷	۲۵۹

کارکنان رسمی و پیمانی

کارکنان قراردادی

کارکنان مأمور

نیروی‌های مأمور شاغل در شرکت در مقطع ترازنامه شامل ۵ نفر از وزارت صنعت، معدن و تجارت، ۲ نفر از وزارت امور اقتصادی و دارایی، ۱ نفر از سازمان صمت استان اردبیل، ۲ نفر از سازمان ملی استاندارد، و ۱ نفر از سازمان صمت استان همدان، ۱ نفر از سازمان صمت استان اصفهان و ۱ نفر از سازمان اوقاف و امور خیریه می‌باشد.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- دارایی‌های نامشهود

۲-۲-۱- دارایی‌های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۲-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار

مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۳ساله	انواع نرم‌افزار

۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های

ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به

افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۲- با توجه به این که خرید دارایی‌های ثابت و سایر دارایی‌ها از طریق بودجه عمومی کل کشور تامین می‌گردد، به منظور اعمال کنترل‌های داخلی مطلوب، بهای تمام شده دارایی‌های خریداری شده در دفاتر تحت سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود و سایر دارایی‌ها طبقه‌بندی و از طرفی بهای تمام شده دارایی‌های فوق به حساب بستانکار کنترل دارایی‌های غیرجاری در دفاتر شرکت منظور می‌گردد. استهلاك سالیانه دارایی‌های ثابت مشهود به بدهکار حساب کنترل دارایی‌های غیرجاری منظور، به طوری که مانده حساب فوق همواره با ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود و سایر دارایی‌ها برابر می‌باشد. در صورت‌های مالی ارائه شده مانده حساب کنترل دارایی‌های غیرجاری در بخش حقوق صاحبان سهام تحت عنوان اندوخته سرمایه‌ای منعکس می‌گردد.

۲-۳-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن، بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۳، ۶ ساله	مستقیم

۱-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر به استثنای ساختمان و تاسیسات مربوط پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۴- درآمدها در زمان دریافت و هزینه‌ها از جمله مزایای پایان خدمت، بازخرید مرخصی کارکنان و بدهی‌های قطعی شده دعاوی حقوقی علیه شرکت بدون ایجاد ذخیره صرفاً در زمان پرداخت در حساب‌ها ثبت و در صورت تغییرات در وضعیت مالی منعکس می‌گردد. مانده فعالیت‌های عملیاتی و سایر فعالیت‌های عملیاتی در صورت تغییرات در وضعیت مالی، در پایان دوره به ترتیب به حساب‌های (طلب/بدهی) خزانه و سایر منابع (در صورت وضعیت مالی) منظور می‌گردد.

۲-۵- مابه‌التفاوت‌های دریافتی

در راستای تصمیم‌کارگروه اقتصادی ستاد تدابیر ویژه در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۵ و به منظور تنظیم بازار و یا جلوگیری از رانت قیمتی، وزارت صنعت، معدن و تجارت مجاز گردید پس از انجام محاسبات لازم، نسبت به برقراری مابه‌التفاوت نرخ ارز مرجع تا مبادله‌ای در مورد کالاهای وارداتی اقدام و براساس بند ۹ مصوبه هفتادو نهمین جلسه کارگروه تنظیم بازار و در راستای اجرای تکالیف محوله از سوی کارگروه تنظیم بازار و سایر مراجع ذیربط به سازمان مبنی بر اخذ مابه‌التفاوت از برخی از کالاهای وارداتی، صادراتی و سایر موارد مشابه از جمله برنج، موبایل، LAB، مابه‌التفاوت نرخ ارز و... سازمان مکلف به وصول موارد فوق‌الذکر و واریز به حساب خزانه گردید. که در این خصوص سازمان نسبت به اخذ مابه‌التفاوت از اقلام فوق به شرح یادداشت ۱۲ صورت‌های مالی و واریز به حساب خزانه نموده است.

۱-۲-۵- از سال ۱۳۷۶ با توجه به مجوز شماره ۵۴/۱۶۲۶/۷۵۵۵ مورخ ۱۳۷۷/۳/۱۳ وزارت امور اقتصادی و دارایی و مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۴ روش ثبت مابه‌التفاوت‌های متعلقه از روش تعهدی به روش نقدی تبدیل گردیده لذا در زمان شناسایی مطالبات از بابت مابه‌التفاوت سرفصل حسابها و اسناد دریافتی بدهکار و متقابلاً سرفصل کنترل درآمد بستانکار می‌گردد و هنگام وصول طلب، ثبت فوق برگشت و ضمن انعکاس در موجودی نقد به حساب درآمد سازمان منظور و سپس با توجه به قوانین و مقررات به حساب خزانه‌داری کل انتقال می‌یابد. در صورت عدم اقدام از سوی بدهکاران جهت پرداخت در اجرای ماده ۳۲ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت بدهی به وزارت امور اقتصادی و دارایی منتقل می‌گردد و در دفاتر سازمان سرفصل کنترل درآمد بدهکار و سرفصل حساب‌ها و اسناد دریافتی بستانکار می‌گردد و همچنین جهت پیگیری‌های آینده در حساب‌های انتظامی ثبت می‌گردد. مانده حساب‌ها و اسناد دریافتی در پایان سال مالی با حساب کنترل درآمد تهاثر و خالص آن در صورت‌های مالی ارائه می‌گردد. در ضمن خزانه‌داری کل طی نامه ۵۵/۱۴۸۰۹۷ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۲ نسبت به مسدود نمودن حساب اعلام شده جهت واریز مابه‌التفاوت نرخ ارز اقدام نموده که منجر به مختل شدن فرآیند دریافت مابه‌التفاوت گردید لذا از تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۲ عملیات پیگیری و وصول مابه‌التفاوت نرخ ارز متوقف شد. در این خصوص ابهاماتی در زمینه فرآیند تصویب تصمیمات ستاد تدابیر ویژه اقتصادی مطرح گردیده است. در این راستا وزیر محترم صنعت، معدن و تجارت وقت طی نامه شماره ۶۰/۱۹۲۶۵۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۳ با عنوان معاون اول رییس جمهور مصوبه اصلاحی را در ارتباط با شیوه اخذ مابه‌التفاوت پیشنهاد نمود. مابه‌التفاوت مذکور از سال ۱۳۹۲ تاکنون محاسبه گردیده که با توجه به مختل شدن فرآیند دریافت مابه‌التفاوت به شرح فوق، طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت، مانده محاسبه شده از این بابت به مبلغ ۵۵۴ میلیارد ریال تحت سر فصل حساب‌های انتظامی ثبت گردید. در این خصوص هیئت محترم وزیران طی تصویب نامه شماره ۵۵۰۵۶/ت/۶۱۱۲۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۰ نسبت به تعیین تکلیف موضوع اقدام نمود. باتوجه به ایراد وارده به متن مصوبه اصلاحیه مورد نظر طی نامه شماره ۶۰/۱۳۶۰۴۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۳ از وزارت صنعت، معدن و تجارت به معاون محترم ریاست جمهور ارسال گردید. نهایتاً براساس اصلاحیه هیئت وزیران طی نامه شماره ۱۶۰۰۴۵/ت/۵۵۵۶۹۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱ و باتوجه به بند (۱) صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۱/۲۵ هیئت مدیره محترم سازمان مقرر شد نسبت به عملیاتی شدن موضوع اقدام گردد. که در طی دوره به کلیه شرکت‌ها و اشخاص، بدهی جدید اعلام شد، که از بدهی مذکور مبلغ ۱۱ میلیارد ریال وصول و به حساب خزانه واریز و مابقی جهت وصول به وزارت امور اقتصادی و دارایی معرفی گردیده است و در سرفصل حساب انتظامی بدهکاران انتقالی به دارایی ثبت شد.

۶-۲- یارانه (ضرر و زیان) کالاهای اساسی و خدمات

تا پایان سال ۱۳۸۹، به موجب جزء (۱) ردیف ۵۲۰۰۰۰۰ از ردیف متفرقه قانون بودجه هر سال کل کشور و مصوبات هیئت محترم وزیران و ابلاغیه‌های وزارت صنعت، معدن و تجارت و ابلاغ تخصیص‌های سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور، یارانه‌های کالاهای اساسی و خدمات شامل: گندم و آرد، کالاهای اساسی کالابریگی و شیر خانوار به میزان وجوه دریافتی از خزانه به دستگاه‌های اجرایی ذیربط پرداخت و با اعلام وصول دستگاه‌های اجرایی به حساب هزینه قطعی منظور، و در صورت عودت وجوه مصرف نشده توسط دستگاه‌های مباشر، وجوه مزبور عیناً توسط شرکت به حساب خزانه واریز می‌گردید. با توجه به مجوز شماره ۵۴/۱۶۲۶/۷۵۵۵ مورخ ۱۳/۰۳/۱۳۷۷ وزارت امور اقتصادی و دارایی ثبت بدهی مازاد یارانه سنوات قبل، به روش نقدی صورت می‌گیرد لذا در زمان شناسایی مطالبات از بابت مازاد یارانه سنوات قبل، سرفصل حساب‌ها و اسناد دریافتی بدهکار و متقابلاً سرفصل کنترل درآمد مازاد یارانه بستانکار می‌گردد و هنگام وصول طلب ثبت فوق برگشت و ضمن انعکاس در حساب موجودی نقد به حساب تعدیلات مازاد یارانه منظور و بلافاصله به حساب خزانه‌داری کل واریز می‌گردد. قابل ذکر است با تغییر سیاست‌های دولت در این خصوص و در راستای اجرای قانون هدفمندی یارانه‌ها، از اواخر سال ۱۳۸۹ با تشکیل سازمان هدفمندسازی یارانه‌ها، وجوه یارانه کالاهای اساسی از طریق سازمان مذکور توزیع می‌گردد.

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		حساب‌های نزد بانک مرکزی ایران :
-	۷.۳۰۳	حساب ۴۰۰۱۰۵۸۵۰۴۰۱۹۲۳۲ (بابت تمرکز وجوه درآمد شرکت‌های دولتی)
-	۴.۵۸۷	حساب ۴۱۰۱۰۵۸۵۳۱۱۰۰۶۲۴ (بابت پرداخت اعتبارات هزینه‌ای)
۱.۳۳۱	۱.۰۰۰	حساب ۴۱۰۱۰۵۸۵۴۲۱۶۰۷۳۲ (بابت پرداخت سایر منابع)
۲۱۸	-	حساب ۴۱۰۱۰۵۸۵۴۰۱۵۰۲۳۰ (بابت رد وجوه اضافه دریافتی)
۱.۵۴۹	۱۲.۸۹۰	
-	۶۸۳	تنخواه گردان
۱.۳۵۳	۱۰۹	تمرکز وجوه سپرده - (غیرقابل برداشت)
۲.۹۰۲	۱۳.۶۸۲	

۳-۱- کلیه حساب‌های بانکی شرکت از طریق خزانه وزارت امور اقتصادی و دارایی با رعایت قوانین و مقررات مربوطه نزد بانک مرکزی افتتاح گردیده است و موجودی حساب‌های درآمدی شرکت توسط بانک در طول ماه برداشت و به حساب‌های مربوطه نزد خزانه واریز می‌گردد.

۴-دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۱- دریافتنی کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۰۲۹.۳۲۷	۲.۱۷۹.۵۲۶	۴-۱-۱	بدهکاران مابه التفاوت
۱۱.۰۸۱	۹۰۶.۹۹۶	۴-۱-۲	حساب‌های دریافتنی و اسناد دریافتنی
۱.۰۴۰.۴۰۸	۳.۰۸۶.۵۲۲		
(۱.۰۲۹.۳۲۷)	(۳.۰۷۶.۳۱۵)	۴-۱-۳	کنترل درآمد
۱۱.۰۸۱	۱۰.۲۰۷		

۴-۱-۱- بدهکاران مابه التفاوت به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۸۵۱.۰۶۲	۴-۱-۱-۱	قند ارومیه
-	۴۰۰.۷۴۵		کشت و صنعت کارون
-	۲۷۷.۱۰۴		کارخانه قند قزوین
-	۲۰۱.۲۶۰		قند پیرانشهر
-	۱۸۴.۴۸۹		قند خوی
-	۱۲۸.۰۵۶		قند مرودشت
۸۹۴.۴۷۸	-	۴-۱-۱-۲	صنایع شیمیایی ایران
۵۱.۱۸۲	-		شیمیایی بهداد
۱۳.۲۱۱	-		شیمیایی غرب
۷۰.۴۵۶	۱۳۶.۸۱۰	۴-۱-۱-۳	سایر
۱.۰۲۹.۳۲۷	۲.۱۷۹.۵۲۶		

۴-۱-۱-۱- بدهی شرکت براساس تصویب نامه شماره ۶۳۷۹۳/ت/۵۵۶۳۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ هیئت محترم وزیران و ابلاغیه شماره ۱۵۱۷۸۰/۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۶/۱۰ کارگروه تنظیم بازار، مبنی بر تعیین قیمت کالاهای اساسی وارداتی با ارز رسمی و در راستای اجرای تبصره ۱ بند ۴ دستور دوم پنجاه و یکمین جلسه کارگروه تنظیم بازار، در خصوص محاسبه میزان مابه التفاوت قیمت شکر وارداتی و قیمت فروش مصوب تعیین گردیده است.

۴-۱-۱-۲- بدهی شرکت مذکور بابت مابه التفاوت ارز حمایتی از ارز نیمایی از بابت نفت سفید یارانه ای مزاد برمقدار مصرف شده در فروش داخلی LAB به صنایع شوینده بوده که در طی دوره نسبت به ترتیب پرداخت بدهی با ارائه اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۲-۱) اقدام نمود و تا تاریخ تهیه این گزارش کلیه اسناد دریافتنی وصول و بدهی شرکت به طور کامل تسویه گردید.

۴-۱-۱-۳- بدهی مذکور عمدتاً مربوط به شرکت های واردکننده شکر و لاستیک و تیوپ می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۱-۲- حساب‌های دریافتی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۸۹۶.۷۸۹	۴-۱-۲-۱ اسناد دریافتی
۹.۲۶۳	۹.۱۱۲	۴-۱-۲-۲ خزانه تمرکز وجوه سپرده
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۴-۱-۲-۳ طلب از خزانه
۸۱۸	۹۵	۴-۱-۲-۴ علی‌الحساب از محل بودجه جاری و سال قبل
۱۱.۰۸۱	۹۰۶.۹۹۶	

۴-۱-۲-۱- اسناد دریافتی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	
۸۹۴.۴۷۸	۴-۱-۱-۲ صنایع شیمیایی ایران
۱.۴۰۰	تیس گل نیلی
۹۱۱	فامان شیمی
۸۹۶.۷۸۹	

۴-۱-۲-۲- خزانه تمرکز وجوه سپرده شامل مبلغ ۲.۱۵۳ میلیون ریال وجوه سپرده به شماره حساب ۹ خزانه نزد بانک مرکزی می‌باشد که مربوط به سپرده‌های دریافتی شرکت می‌باشد و مبلغ ۶.۸۷۴ میلیون ریال تمرکز وجوه متفرقه موضوع ماده (۴۳) مربوط به سپرده‌هایی که در مدت پنج سال از تاریخ وصول نامشخص بوده و یا تعیین تکلیف نشده اند به حساب وجوه نامشخص خزانه واریز گردید. مبلغ ۸۵ میلیون ریال بابت چک‌های صادره که بیش از سه ماه از سررسید آنها گذشته که به حساب شماره ۶/۷۸ خزانه واریز شده است.

۴-۱-۲-۳- طلب از خزانه بابت واریز وجه اندوخته قانونی به حساب خزانه می‌باشد.

۴-۱-۲-۴- علی‌الحساب پرداختی از محل بودجه عمومی (جاری) عمدتاً مربوط به سازمان بازنشستگی به مبلغ ۸۶ میلیون ریال

می باشد.

شرکت مادر تخصصی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱-۴- کنترل درآمد به مبلغ 3.076 میلیارد ریال بابت بدهکاران مابه التفاوت می‌باشد که براساس یادداشت‌های ۲-۴ و ۲-۵ اهم رویه‌های حسابداری در حساب‌ها ثبت گردیده و در زمان وصول وجه از حساب خارج و به حساب درآمد منظور می‌شود. مانده مزبور به شرح ذیل می‌باشد:

<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۹/۰۶/۳۱</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۲.۱۵۶.۷۳۱)	کنترل درآمد مواد غذایی
(۹۱۱.۰۰۷)	(۹۱۵.۲۲۹)	کنترل درآمد صنایع شیمیایی
-	(۴.۳۵۵)	کنترل درآمد ارز مرجع
(۱۱۸.۳۲۰)	-	کنترل درآمد اسیدسولفونیک
<u>(۱.۰۲۹.۳۲۷)</u>	<u>(۳.۰۷۶.۳۱۵)</u>	