**چارچوب گزارش تفسیری**

**(موضوع بند 6 ماده 1 آیین‌نامه انتظام‌بخشی شرکتهای دولتی)**

## معرفی شرکت

## مشخصات حقوقی شرکت

### 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 فعالیت‌های شرکت:** |  |

### جدول اعضای مجمع شرکت در سال 1401

|  |  |
| --- | --- |
| **اعضای مجمع شرکت** |  |
|  |
|  |
|  |
|  |

### جدول مشخصات حسابرس، بازرس قانونی و مرجع تشخیص مالیات

|  |  |
| --- | --- |
| **حسابرس:** |  |
| **بازرس قانونی:** |  |
| **مرجع تشخیص مالیات:** |  |

### جدول واحدهای تابعه و وابسته شرکت بر حسب عملکرد 1400

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **شرکت‌های تابعه(با سهام مساوی و بیشتر از 50 درصد)** | **نام شرکت**  | **میزان سهام (درصد)** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **شرکت‌های وابسته(با سهام کمتر از 50 درصد)** |  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **سایر اطلاعات اعم از تعداد واحدهای تابعه، واحدهای استانی، شعب، نمایندگی‌ها و...** |  |

### جدول مشخصات سهام و سرمایه شرکت بر حسب عملکرد 1400

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **مشخصات سهام و سرمایه شرکت** | **تعداد سهام** | **ارزش هر سهم (ریال)** | **مبلغ کل سرمایه تا پایان سال 1400(میلیون ریال)** | **درصد سهام متعلق به دولت** | **درصد سهام متعلق به اشخاص غیردولتی** |
|  |  |  |  |  |
| **سرمایه اولیه در زمان تأسیس(میلیون ریال)** | **آخرین افزایش سرمایه شرکت (میلیون ریال)** |
| **سال افزایش سرمایه** | **از محل آورده نقدی** | **غیرنقدی** |
|  |  |  |  |
| **توضیحات:** |  |

## مشخصات کسب و کار شرکت

### مدل کسب و کار شرکت

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

### جدول برنامه و فعالیت بر حسب عملکرد سال 1400

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **عنوان برنامه / فعالیت** | **سنجه عملکرد** | **مقدار مصوب 1400** | **مقدار عملکرد 1400** | **جمع هزینه (به میلیون ریال)** | **دلایل انحراف** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

### جدول تکالیف قانونی مرتبط با اهداف و فعالیت شرکت

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **تکالیف قانونی به عهده شرکت** | **موضوع تکلیف** | **استناد قانونی** | **شماره استناد قانونی** | **تاریخ استناد قانونی** |
|  |  |  |  |

### جدول تکالیف قانون بودجه سال 1400 کل کشور

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **تکالیف قانونی به عهده شرکت** | **موضوع تکلیف** | **استناد قانونی** | **عملکرد شرکت**  | **توضیحات** |
|  |  |  |  |

### اهم فرصت‌ها و تهدیدهای شرکت:

## مشخصات منابع انسانی شرکت

### جدول کارکنان از لحاظ نوع استخدام (منطبق بر اطلاعات ثبت شده در پاکنا)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ترکیب کارکنان از لحاظ نوع استخدام**  | **نوع استخدام** | **تعداد مصوب سال 1400** | **تعداد عملکرد سال 1400** |
| رسمی و پیمانی |  |  |
| کارگری |  |  |
| قراردادی |  |  |
| سایر کارکنان |  |  |
| **جمع** |  |  |

### جدول کارکنان از لحاظ سطح تحصیلات (منطبق بر اطلاعات ثبت شده در پاکنا)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ترکیـب‌ کارکنـان‌ بـر حسب سطـح تحصیلات** | **مدرک تحصیلی** | **تعداد مصوب سال 1400** | **تعداد عملکرد سال 1400** |
| زیردیپلم |  |  |
| دیپلم و فوق‌دیپلم |  |  |
| لیسانس |  |  |
| فوق‌لیسانس |  |  |
| دکترا |  |  |

### جدول کارکنان از لحاظ ترکیب سنی و سابقه خدمت

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **جمع کل** | **بالای 50 سال** | **45 تا 50 سال** | **40 تا 45 سال** | **35 تا 40 سال** | **30 تا 35 سال** | **زیر 30 سال** | **ترکیب بر حسب سن** |
|  |  |  |  |  |  |  | **تعداد عملکرد سال 1400** |
| **جمع کل** | **بالای 30 سال** | **25 تا 30 سال** | **20 تا 25 سال** | **15 تا 20 سال** | **10 تا 15 سال** | **زیر 10 سال** | **ترکیب بر حسب سابقه خدمت** |
|  |  |  |  |  |  |  | **تعداد عملکرد سال 1400** |

## اطلاعات مالی شرکت

### وضعیت سود (زیان) عملیاتی شرکت ارقام به میلیون ریال

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **شرح** | **عملکرد 1398** | **عملکرد 1399** | **مصوب 1400** | **عملکرد 1400** |
| **میزان سود (زیان) عملیاتی** |  |  |  |  |
| **درآمدهای اصلی** (ناشی از فعالیت اصلی)  |  |  |  |  |
| **سایر درآمدها** (ناشی از فروش اموال و ...) |  |  |  |  |
| **هزینه قیمت تمام‌شده**  |  |  |  |  |
| **هزینه توزیع و فروش**  |  |  |  |  |
| **هزینه اداری و عمومی**  |  |  |  |  |
| **دلایل اصلی زیان‌دهی شرکت که براساس تکالیف محوله بوجود آمده است** |  |
| **سایر دلایل زیان‌دهی شرکت** |  |
| **در صورتی که سوددهی شرکت بیشتر از میزان پیش‌بینی شده در بودجه است، دلایل آن ذکر شود** |  |

### محاسبه نسبت‌های مالی عمومی بر حسب عملکرد 1400

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ردیف** | **گروه نسبت مالی** | **نسبت‌ها و نحوه سنجش** | **تعریف عملیاتی** | **مقدار نسبت در سال 1400** | **مقدار نسبت در سال 1399** | **مقدار نسبت در سال 1398** |
| 1 | نسبت نقدینگی | نسبت جاری | دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری |  |  |  |
| 2 | نسبت‌های فعالیت | گردش دارایی‌ها | درآمد عملیاتی تقسیم بر جمع دارایی‌ها |  |  |  |
| 3 | درصد تغییر فروش | تغییر فروش بین سال جاری و سال قبلی تقسیم بر فروش سال قبلی |  |  |  |
| 4 | گردش دارایی‌های ثابت | درآمد عملیاتی تقسیم بر دارایی‌های ثابت مشهود |  |  |  |
| 5 | نسبت‌های اهرمی | نسبت کل بدهی | جمع بدهی‌ها تقسیم بر مجموع دارایی‌ها |  |  |  |
| 6 | نسبت مالکانه | جمع حقوق صاحبان سهام تقسیم بر مجموع دارایی‌ها |  |  |  |
| 7 | نسبت‌های سودآوری | بازده دارايي (ROA) | سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر متوسط دارایی‌ها |  |  |  |
| 8 | بازده سرمايه (ROE) | سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر میانگین حقوق صاحبان سهام |  |  |  |
| 9 | بازده سرمايه در گردش | سود قبل از مالیات (سود عملیاتی) تقسیم بر سرمایه در گردش |  |  |  |
| 10 | نسبت ماده (141) قانون تجارت | زیان انباشته به کل سرمایه |  |  |  |
| دلایل توجیهی تغییر در نسبت‌های مالی تشریح شود |  |

### محاسبه شاخص‌های اختصاصی بر حسب عملکرد\*

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

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

### برنامه‌های آتی شرکت برای افزایش سود / کاهش زیان و بهبود نسبتهای مالی

### برنامه‌های توسعه‌ای برای بهره‌گیری از فرصت‌ها و رفع تهدیدها

## تکالیف مجمع عمومی / شواریعالی

### جدول تکالیف مجمع عمومی/ شورای عالی به هیئت مدیره/ هیئت عامل

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ردیف** | **عنوان تکلیف**  | **اقدام هیئت مدیره/هیئت عامل** | **توضیحات** |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |
| 6 |  |  |  |
| 7 |  |  |  |
| 8 |  |  |  |
| 000 |  |  |  |

## هزینه‌های سرمایه‌گذاری شرکت

### طرحهای تملک داراییهای سرمایه‌ای یا عناوین سرمایه‌گذاری با احتساب عملکرد 1400 بر حسب برش استانی

مبالغ به میلیون ریال

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

 \*. 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.

### ارائه فهرست طرح‌های نیمه‌تمام فاقد توجیه

### ارائه فهرست طرح‌های دارای اولویت

### 1- 8- جمع‌بندی ارزیابی عملکرد شرکت