

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۸-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۴۰۲	۱۴۰۳						
دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۲,۸۳۳	۳,۷۷۸	۹۴۵	۲۲,۶۷۶	-	۹۴۵	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۴,۸۳۱	۶,۴۴۲	۱,۶۱۱	۴۴,۲۶۷	-	۱,۶۱۱	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۳,۱۱۹	۶,۲۳۹	۱,۵۶۰	۲۱۷,۴۴۶	-	۱,۵۶۰	-	۱,۵۶۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۵,۹۱۴	۱۱,۸۲۸	۲,۹۵۷	-	-	۲,۲۹۲	۶۶۵	-	رسیدگی نشده
							۶۶۵	۱,۵۶۰	

۲۸-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۲۱,۷۳۱ میلیون ریال و جریمه‌ای به مبلغ ۴,۸۱۳ میلیون ریال اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است و موضوع در هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی می‌باشد.

۲۸-۲-۳ مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۴۲,۶۵۶ میلیون ریال و جریمه‌ای به مبلغ ۷,۳۷۸ میلیون ریال اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده موضوع در هیات حل اختلاف بدوی بررسی و مقرر شد جهت تعیین میزان هزینه قابل قبول و درآمد مشمول یک نفر کارشناس ارشد مالیاتی و یک نفر رئیس گروه مالیاتی مراجعه تا کنون مراجعه ننموده‌اند.

۲۸-۲-۴ بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیصی به مبلغ ۱۹۷,۳۰۲ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۰,۱۴۴ میلیون ریال جریمه صادر شده که بخشی از آن مربوط به مالیات محاسبه شده نقل و انتقال ساختمان زیباشهر وفق ماده ۱۱۹ قانون محاسبات عمومی کشور به مازد ۱۲۷,۳۲۲ میلیون ریال می باشد که مالیات آن در زمان نقل و انتقال پرداخت گردیده است. همچنین بابت فروش حق بهره برداری به مبلغ ۴۴۴,۱۳۲ میلیون ریال توسط شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان (شرکت تابعه) از طریق درگاه پرداخت کد رهگیری به اشتباه در سامانه مالیاتی بنام سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران تعریف گردیده بود که این موضوع از طریق نامه حوزه مالیاتی هرمزگان در حال رفع می باشد. مضافاً مالیات محاسبه شده بابت مبلغ ۴۲۱,۳۸۸ میلیون ریال از فروش زمین به شرکت سورین صالح سپاهان توسط شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان (شرکت تابعه) در سامانه مودیان به اشتباه به نام سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران ابراز گردیده است که این موضوع هم از طریق نامه نگاری با حوزه مالیاتی اصفهان در حال رفع می باشد، لذا به رأی های صادره اعتراض و موضوع به هیات بدوی ارجاع گردیده است و نیز علی‌الحساب مالیات طبق قانون بودجه به مبلغ ۱,۵۶۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۸-۲-۵ با توجه به سود قبل از کسر مالیات به مبلغ ۱۱,۸۲۸ میلیون ریال برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۲,۹۵۷ میلیون ریال مالیات در حسابها منظور شده است.

۲۸-۲-۶ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۶۴,۳۸۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه	مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه
شرکت	۲,۵۵۶	۶۴,۳۸۷
شرکت‌های فرعی	۲,۸۷۵,۸۰۳	-
گروه	۲,۸۷۸,۳۵۹	۶۴,۳۸۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده	مانده	مانده	مانده
پرداخت	پرداخت	پرداخت نشده	پرداخت نشده
نشده	نشده	نشده	نشده
-	۷۸۰	۸۸۴,۰۲۷	۱,۳۲۳,۴۹۳
-	۷۸۰	۸۸۴,۰۲۷	۱,۳۲۳,۴۹۳

سود سهم دولت (شرکت های فرعی)

۲۹-۱ - بالاسناد به ماده ۴ و بند (ج) ماده ۲۸ قانون الحاقی برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) علیرغم دارا بودن زیان از بابت ۵۰ درصد سود سهم دولت از حساب

شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به استانهای آذربایجان غربی مبلغ ۳۷,۶۲۰ میلیون ریال، زنجان مبلغ ۱۰۵,۴۷۶ میلیون ریال، گیلان مبلغ ۲۳۷,۰۰۲ میلیون ریال همدان مبلغ

۲۱۷,۳۶۵ میلیون ریال، جمعا به مبلغ ۶۰۹,۱۹۰ میلیون ریال کسر و در حسابها منظور گردیده است.