

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و واحد تجاری اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۸)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۰	ب- صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت اصلی کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۴ - اهم موارد قابل ذکر در خصوص سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری بشرح ذیل می‌باشد:

۴-۱ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۵ و ۴-۱-۵ صورت‌های مالی، مبلغ ۳۶۵۱ میلیارد ریال (معادل ۱۷۴٫۱۷۴٫۵۹۵٫۱۰۶ دلار که به نرخ ۳۴٫۲۴۷ ریال تسعیر گردیده است) از سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری گروه بابت طلب شرکت فرعی پارس سبا هنگ کنگ از شرکت پیمود (کارگزار مالی فروش محصولات صادراتی، وصول مطالبات ارزی و پرداخت‌های ارزی خریدهای خارجی شرکت‌های وابسته گروه - مربوط به قبل از سال ۱۳۹۳) می‌باشد که به دلیل عدم کفایت وثایق و تضامین اخذ شده از شرکت پیمود، علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده (توسط صندوق بازنشتگی کشوری - سهامدار اصلی) تاکنون مطالبات مذکور وصول نشده است. باتوجه به مراتب فوق و رسیدگی‌های انجام شده احتساب ذخیره از بابت مطالبات فوق ضروری است، لیکن بدلیل عدم ارائه اطلاعات و شواهد کافی، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۴-۲ - سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری گروه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ شامل مبلغ ۵۴۰ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی شرکت‌های فرعی (عمدتاً مربوط به طلب شرکت پیش ساخته صبا آرمه بتن از یکی از اعضا هیات مدیره اسبق به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال و شرکت پارس سبا هنگ کنگ بابت مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال از شرکت‌های داخلی دوو اینترنشنال و حدیث سازان غرب و شرکت‌های خارجی جیپسیمکر، راشدالرشید، نیودیل جنرال) می‌باشد که علیرغم پیگیری‌های حقوقی برای بخشی از آنها، تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۷۷ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. هرچند احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن بدلیل عدم ارائه اطلاعات و شواهد کافی، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان میسر نگردیده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

۵ - در شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس، صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت ایریتک، (پیمانکار مجری طرح و تامین کننده قطعات یدکی ۲ ساله کارخانه) تهیه نگردیده و پاسخ تأییدیه ارسالی نیز واصل نشده است (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۲ صورتهای مالی). در مکاتبات انجام شده در سنوات قبل، توسط پیمانکار مطالباتی از شرکت ادعا شده که مورد قبول قرار نگرفته و متقابلاً شرکت هم ادعاهایی را از این بابت مطرح نموده است. در این ارتباط مقرر بوده کار گروهی درخصوص موضوعات مزبور تصمیم‌گیری نماید که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نهائی صورت نگرفته است. همچنین در سنوات قبل قراردادی بابت طراحی و تکمیل تجهیزات و قطعات یدکی سگمنت ماشین بریکت سازی به مبلغ ۱۳/۸ میلیون یورو با شرکت فرانسوی ساهوت کانر منعقد و عمده مبلغ مربوطه پرداخت شده است. در این خصوص قسمتی از قطعات مزبور تحویل شرکت شده و تحویل قسمتی دیگر مطابق صورتجلسه فی مابین مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۵ به عهده شرکت ایریتک قرار گرفته است. از این بابت مبلغ ۴/۸ میلیون یورو پرداختی به شرکت فرانسوی، در حسابها به بدهی شرکت ایریتک منظور شده، لیکن توافقنامه‌ای با پیمانکار مزبور به این سازمان ارائه نگردیده و تا تاریخ این گزارش قطعات آن نیز تحویل نشده است. در غیاب دسترسی به موارد مزبور، تعیین آثار احتمالی ناشی از موضوعات فوق بر صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این سازمان امکان‌پذیر نشده است.

۶ - درخصوص شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) موارد زیر قابل ذکر است:

۶-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود بشرح یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال ارزش دفتری عرصه و اعیان و امتیازات ساختمان دفتر مرکزی سابق شرکت با کاربری مسکونی می‌باشد که با عنایت به عدم انتقال سند مالکیت ساختمان فوق بنام شرکت، وجود مشکلات حقوقی و مشخص نبودن پیگیری‌های انجام شده، حصول اطمینان از اعمال حقوق مالکانه بطور کامل از سوی شرکت محرز نگردیده است.

۶-۲ - طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۸۸ میلیارد ریال بدهی به شرکت توسعه سرمایه‌گذاری قدر به موجب موافقت نامه فی مابین شرکت مذکور با آقای داودی (سهامدار شرکت)، به حساب آقای داودی منتقل شده، لیکن با توجه به تطبیق حساب انجام شده با شرکت سرمایه‌گذاری قدر تا تاریخ این گزارش توافق مذکور در حسابهای آن شرکت اعمال نشده است. در این شرایط، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد یاد شده برای این سازمان، امکان‌پذیر نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۸ - به نظر این سازمان صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۹ الی ۱۱ زیر مشروط نشده است.

۹ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۲ منعکس است، براساس آخرین برآورد انجام شده در اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸، کل مخارج پروژه شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان مبلغ ۶۹٫۶۸۳ میلیارد ریال برآورد شده است که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۴۹٫۰۴۴ میلیارد ریال انجام و مخارج باقیمانده پروژه، مبلغ ۲۰٫۶۳۸ میلیارد ریال (بابت مبالغ ارزی از قرار هر یوان ۱۴٫۳۵۳ ریال) و زمان اتمام پروژه شهریورماه ۱۳۹۸ پیش‌بینی شده است. تکمیل پروژه و شروع بهره‌برداری از کارخانه در تاریخ پیش‌بینی شده، منوط به تامین مابقی منابع مورد نیاز از محل تسهیلات مالی از بانکها یا آورده سهامداران و انجام طرح طبق جدول زمانبندی بازنگاری شده خواهد بود. قابل ذکر است بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۹ صورتهای مالی، بعلت اختلافات فیما بین سهامداران در خصوص آزادسازی وثایق ارائه شده به بانک صنعت و معدن بابت تسهیلات ارزی طرح، ثبت مرحله اول افزایش سرمایه مصوب شرکت به مبلغ ۴٫۶۵۰ میلیارد ریال تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۰ - موجودی مواد اولیه و قطعات یدکی (شامل اقلام سرمایه‌ای) شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس (یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۱۲ صورتهای مالی) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند.

گزارش
سازمان حسابرسی

۱۱ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۶ مندرج است، در سنوات قبل تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان در معالی آباد شیراز توسط شرکت فرعی صبا آرما به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال از شرکت ابوظبی مشارع خریداری گردیده است که اسناد مالکیت آن تاکنون بنام شرکت نشده است. ضمناً واحدهای فوق الذکر در سال ۱۳۹۳ طی مبیعه نامه به شرکت آرمان تدبیر آپادانا به مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال واگذار گردید و در اختیار خریدار می باشد. لیکن بعلت عدم امکان انتقال مالکیت واحدهای مذکور تاکنون مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال اسناد دریافتی از خریدار وصول نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۲ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، شرکت باید بابت موارد مندرج در بند ۴ این گزارش در خصوص احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت طلب از شرکت بیمود و اقلام راكد و سنواتی، سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت) را تعدیل نماید، به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده که مبالغ، یا سایر اقلام در گزارش مزبور از بابت بند فوق به طور با اهمیتی تحریف شده است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص بندهای ۵ و ۶ این گزارش در خصوص تعدیلات احتمالی حسابهای فیما بین شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس با شرکت ایریتک و احراز مالکیت بر ساختمان متعلق به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان و قطعیت حسابهای مرتبط با سهامداران آن شرکت بدست آورد از این رو، این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۳ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود به آثار مالی بندهای ۴ الی ۶ این گزارش جلب می نماید.

۱۴ - عملیات شرکتهای فرعی پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن، کارخانجات تولیدی تهران، سبا اینترنشنال تردینگ (که فاقد فعالیت می باشد) و شرکت گرندلینک دی ام سی سی در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده و زیان انباشته شرکتهای مذکور در پایان سال جمعاً معادل ۸۷۲ میلیارد ریال می باشد. همچنین شرکت لوله سازی اهواز با مالکیت ۴۰ درصد دارای زیان انباشته می باشد. همچنین تا تاریخ این گزارش مبلغ ۷۳۵ میلیارد ریال مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای فرعی بابت سود سهام سنوات قبل بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ صورتهای مالی (عمدتاً) شرکت لوله سازی اهواز به مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال و صنایع شیر ایران به مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال) وصول نگردیده است. همچنین پیش پرداخت افزایش سرمایه بشرح یادداشت توضیحی ۳-۹ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳۶۴ میلیارد ریال اقلام سنواتی مربوط به شرکتهای وابسته و سایر شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱۵ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۴-۹ صورتهای مالی منعکس است، شرکت پارس سبا هنگ کنگ در راستای کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزار مالی شرکتهای وابسته فعالیت می نماید. شرکت مذکور فاقد هر گونه حساب بانکی در داخل و خارج از کشور می باشد و تمامی نقل و انتقالات ارزی شرکت از طریق صرافی صورت پذیرفته است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به ریسک ناشی از نحوه معاملات و مراودات تجاری، وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن جلب می نماید. همچنین مبلغ ۴۶۹ میلیارد ریال (معادل ۴,۶۹۸,۲۳۱ دلار) توسط شرکت مذکور در قالب قرارداد مضاربه با نرخ ۱۶ درصد سالیانه به شرکت ام اند ای جنرال تردینگ (M&E) پرداخت شده که اقدامی جهت وصول طلب از محل تضامین موجود و فروش ملک مورد وثیقه صورت پذیرفته است. (یادداشت توضیحی ۳-۱-۵ صورتهای مالی). قابل ذکر است با توجه به مطالبات سنواتی مندرج در بند ۱-۴ این گزارش و موارد فوق الذکر، گزارش حسابرسی شرکت مذکور برای سال مالی مورد گزارش بصورت عدم اظهار نظر بوده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

۱۶ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۴/۳۱ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۱-۴، ۵، ۱۰، ۱۱، ۱۴، ۱۵ و ۱۹ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- اخذ مفاصا حساب مالیاتی برای عملکرد سالهای ۱۳۷۸ الی ۱۳۸۱ شرکت اصلی از حوزه مالیاتی بطور کامل.

- بهره برداری بهینه اقتصادی و یا واگذاری و فروش کامل املاک راکد شرکتهای فرعی صبا آرمه و سبا اینترنشنال.

۱۷ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴۰، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

- افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده (تلفیقی و شرکت اصلی) و صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در مهلت مقرر (بندهای ۴ و ۱۰ ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات).

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

- افشای ثبت صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه در مرجع ثبت شرکتهای (ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

- رعایت شناور بودن حداقل ۲۰ درصد از سهام شرکت. (توضیح اینکه سهام شناور شرکت در تاریخ ترازنامه در حدود ۱۴/۸۸ درصد می باشد).

- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ابلاغی مورخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ سازمان در مواردی مانند تشکیل کمیته انتصابات، ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، تصویب منشور هیئت مدیره و درج اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره و مدیران اصلی و گزارشهای مالی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۲۰ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئیننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۰ تیر ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

علی مشکانی



سلیمان سراج





مجمع عمومی عادی صاحبان سهام؛
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

- ۱- ترازنامه تلفیقی ۲
- ۲- صورت سود و زیان تلفیقی ۳
- ۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی ۳
- ۳- صورت سودوزیان جامع تلفیقی ۴
- ۴- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۵

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری :

- ۱- ترازنامه ۶
- ۲- صورت سود و زیان ۷
- ۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته ۷
- ۳- صورت جریان وجوه نقد ۸

پ- یادداشتهای توضیحی:

- ۱- تاریخچه فعالیت ۹
- ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی ۱۰
- ۳- مبانی تلفیق ۱۰
- ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری ۱۱ الی ۱۴
- ۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۵ الی ۱۹

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
-------------------------	------------------------------	-----	-------

محمد مهدی نواب مطلق	شرکت خدمات گستر صبا انرژی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
---------------------	---------------------------	----------------------------	--

منصور حقیقت پور	شرکت آزادراه امیرکبیر	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
-----------------	-----------------------	---------------------------------	--

احمد صیفی کاران قم	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
--------------------	----------------------------	---------------------------	--

حجت ا.. اسماعیلی	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیئت مدیره (موظف)	
------------------	--------------------------------	-----------------------	--

محمد رضا رستمی	صندوق بازنشستگی کشوری	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
----------------	-----------------------	---------------------------	--

گزارش
سازمان حسابرسی



(تجدید ارائه شده)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۸۳,۱۶۶	۱۸,۲۸۸,۲۳۸	۲۹
(۵,۸۳۷,۲۲۳)	(۱۰,۸۵۵,۴۷۳)	۳۰
۳,۴۴۵,۹۴۳	۷,۴۳۲,۷۶۵	
(۲۷۹,۲۳۴)	(۵۸۵,۳۸۰)	۳۱
(۲۸,۰۸۱)	(۲۵۵,۱۶۹)	۳۲
(۳۰۷,۳۱۵)	(۸۴۰,۵۴۹)	
۳,۱۳۸,۶۲۸	۶,۵۹۲,۲۱۵	
۵,۴۲۸,۲۳۱	۱۱,۰۶۹,۴۳۳	۹-۱
۸,۵۶۶,۸۵۹	۱۷,۶۶۱,۶۴۸	
(۹,۶۵۳)	(۱۶۲,۶۲۱)	۳۳
۵۳,۰۳۴	۱۹۹,۰۷۳	۳۴
۴۳,۳۸۱	۳۶,۴۵۲	
۸,۶۱۰,۲۴۰	۱۷,۶۹۸,۱۰۰	
(۹,۳۸۵)	(۳۵,۰۰۹)	۱۶
(۷,۴۹۹)	(۲,۵۶۲)	۷
(۱۶,۸۸۴)	(۳۷,۵۷۶)	
۸,۵۹۳,۳۵۶	۱۷,۶۶۰,۵۲۴	
(۹,۶۲۵)	۲۷۲,۰۶۱	
۸,۶۰۲,۹۸۱	۱۷,۳۸۸,۴۶۲	
۳۱۸	۶۴۶	
۱	۱	
۳۱۹	۶۴۷	۳۵

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۸,۵۹۳,۳۵۶	۱۷,۶۶۰,۵۲۴	
۸,۰۳۶,۰۵۴	۹,۶۹۶,۹۳۵	
(۹,۸۷۲)	(۵۲,۸۴۵)	۳۶
۸,۰۲۶,۱۸۲	۹,۶۴۴,۰۹۰	
-	(۱۹,۰۵۷)	
(۶,۴۸۰,۰۰۰)	(۶,۴۸۰,۰۰۰)	
۱,۵۴۶,۱۸۲	۳,۱۴۵,۰۳۳	
۱۰,۱۳۹,۵۳۸	۲۰,۸۰۵,۵۵۷	
(۴۱۶,۱۰۲)	(۵۱۹,۷۹۶)	
(۷۹,۳۴۶)	(۱۵۸,۷۲۴)	
(۴۹۵,۴۴۸)	(۶۷۸,۵۲۰)	
۹,۶۴۴,۰۹۰	۲۰,۱۲۷,۰۳۷	
۹,۶۴۴,۰۹۰	۲۰,۱۲۷,۰۳۷	
(۱۲۳,۸۳۰)	۱۳۴,۳۰۰	
۹,۷۶۷,۹۲۰	۱۹,۹۹۲,۷۳۷	

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۹۳,۳۵۶	۱۷,۶۶۰,۵۲۴	سودخالص سال
۴۳,۱۵۱	۸۰۷,۰۷۴	۲۷ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۸,۶۳۶,۵۰۷	۱۸,۴۶۷,۵۹۸	سودجامع سال
(۹,۸۷۲)	(۵۲,۸۴۵)	تعدیلات سنواتی
۸,۶۲۶,۶۳۵	۱۸,۴۱۴,۷۵۳	سودجامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۱۴۳,۳۲۷)	۲۷۱,۹۸۶	سهم اقلیت از سود (زیان) جامع سال
۸,۷۷۹,۸۳۴	۱۸,۱۹۵,۶۱۲	سودجامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

گزارش
سازمان حسابرسی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد و تفریق
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فعالیت های عملیاتی :
۳,۹۴۹,۹۹۱	۸,۲۳۸,۱۷۶	۳۷ جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۹,۶۳۳)	(۱۶۲,۶۰۳)	۳۳ سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۸۴۸,۱۸۸)	(۴,۱۹۳,۷۳۳)	۱۵,۱۷ سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱,۸۵۷,۸۲۱)	(۴,۳۵۶,۳۳۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
(۱۶,۲۹۱)	(۶۸,۷۷۵)	۱۶ مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۱,۸۷۵,۳۹۴)	(۷,۱۷۰,۳۱۶)	۱۲ وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود
۱,۶۹۲	۷۴,۸۱۷	۱۰,۱۲ وجوه دریافتی بابت فروش دارائی ثابت مشهود وداراییهای نامشهود
.	(۲,۰۹۷)	۱۴ وجوه دریافتی(پرداختی) بابت سایر داراییها
(۱۱,۸۷۳,۷۰۲)	(۷,۰۹۷,۵۹۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۷۹۷,۸۲۳)	(۳,۲۸۴,۵۳۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
.	۲,۰۸۹,۴۰۵	۲۸ وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت
(۸۵,۷۸۴)	(۱۸۳,۶۴۵)	۲۳ وجوه (پرداختی) بابت (تحصیل)سهم شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
۹,۷۰۶,۲۱۲	۱,۵۸۰,۷۸۷	۱۸ تسهیلات مالی دریافتی
.	(۳۹,۰۹۱)	۲۳ باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۹,۶۲۰,۴۲۸	۳,۴۴۷,۴۵۶	جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۷۷,۳۹۵)	۱۶۲,۹۲۶	خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد
۷۶۱,۶۴۲	۵۹۲,۰۳۶	۳ مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۷,۷۸۹	۲۸,۶۵۸	۳۴ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۹۲,۰۳۶	۷۸۳,۶۲۰	۳ مانده وجه نقد در پایان دوره مالی
.	۲۹,۴۶۹,۹۸۵	۳۷-۱ مبادلات غیرنقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(تجدید ارائه شده)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دارائیه	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۳	۲۴۰,۱۶۴	۱۴۷,۳۹۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴	۳۴۹,۷۲۰	۶۰,۴۶۰
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴	۴,۳۱۴,۷۸۳	۱۴,۱۷۸,۱۷۸	صندوق بازنشستگی کشوری	۱۵	۳,۰۱۲,۹۲۸	۱۲,۰۷۰,۹۲۳
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱۲,۴۱۷,۲۷۱	۱۴۶,۵۳۸	سود سهام پرداختنی	۱۷	۱۰,۹۲۱,۶۶۱	۲۱۳,۷۴۷
پیش پرداختها	۷	۲۵,۱۰۹	۰	پیش دریافتها	۱۹	۲۰,۷۲۲	۰
دارائیهای نگهداری شده برای فروش	۸	۲۸,۵۴۶	۰			۲۸,۵۴۶	۰
جمع دارائیهای جاری		۱۷,۰۲۵,۸۷۳	۱۴,۴۷۲,۱۰۸	جمع بدهیهای جاری		۱۴,۳۳۳,۵۷۷	۱۲,۳۴۵,۱۳۰
دارائیهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۹	۴۶,۸۴۷,۵۱۰	۱۴,۴۸۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۴۱,۱۸۳,۰۳۲	۱۱,۳۹۴
دارائیهای ثابت مشهود	۱۲	۷۷۱,۱۵۶	۱۴,۴۸۲	جمع بدهیهای غیر جاری		۷۷۶,۹۲۳	۱۱,۳۹۴
سایر داراییها	۱۳	۱,۳۸۰,۱۰۳	۰	جمع بدهیها		۴۲۷,۵۷۲	۰
جمع دارائیهای غیر جاری		۴۸,۹۹۸,۷۶۹	۱۴,۴۸۶,۵۹۰	حقوق صاحبان سهام :		۴۲,۳۸۷,۵۲۷	۱۲,۳۵۶,۵۲۴
				سرمایه	۲۲	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۴	۲,۲۶۰,۱۱۱	۲,۲۶۰,۱۱۱
				سایر اندوخته ها	۲۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
				اندوخته سرمایه ای	۲۶	۴,۸۸۷,۴۵۰	۵,۰۴۶,۱۷۴
				سود انباشته		۱۰,۲۱۳,۰۱۹	۱۶,۷۸۷,۸۷۸
				جمع حقوق صاحبان سهام		۴۴,۳۶۴,۵۸۰	۵۱,۵۳۸,۰۵۲
جمع دارائیهای		۶۶,۰۲۴,۶۴۲	۵۶,۷۲۱,۱۰۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵۶,۷۲۱,۱۰۴	۵۶,۷۲۱,۱۰۴

سازمان حسابرسی
گزارش

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال	سال	یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۴۶۸,۴۶۰	۱۳,۷۴۴,۵۸۷	۲۹	درآمد های عملیاتی
(۱۴۷,۹۹۶)	(۱۶۸,۲۵۴)	۳۱	هزینه های فروش اداری و عمومی
۸,۳۲۰,۴۶۴	۱۳,۵۷۶,۳۳۳		سود عملیاتی
(۱۵)	(۱۸)	۳۳	هزینه های مالی
(۸,۱۸۳)	۷۹,۷۲۴	۳۴	سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
(۸,۱۹۸)	۷۹,۷۰۶		مالیات بردرآمد:
(۷,۴۹۹)	(۲,۵۶۷)	۷	سالهای قبل
(۷,۴۹۹)	(۲,۵۶۷)		سود خالص
۸,۳۰۴,۷۶۷	۱۳,۶۵۳,۴۷۲		عملیاتی
۳۰۸	۵۰۳		غیر عملیاتی
()	۳		سود پایه هر سهم - ریال
۳۰۸	۵۰۶	۳۵	سرمایه
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰		گردش حساب سود انباشته
۸,۳۰۴,۷۶۷	۱۳,۶۵۳,۴۷۲		سود خالص
۸,۸۸۳,۷۰۰	۱۰,۲۴۱,۶۷۵		سود انباشته ابتدای سال
.	(۲۸,۶۵۶)	۳۶	تعدیلات سنواتی
۸,۸۸۳,۷۰۰	۱۰,۲۱۳,۰۱۹		سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده
(۶,۴۸۰,۰۰۰)	(۶,۴۸۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۲,۴۰۳,۷۰۰	۳,۷۳۳,۰۱۹		سود قابل تخصیص
۱۰,۷۰۸,۴۶۷	۱۷,۳۸۶,۴۹۱		اندوخته قانونی
(۴۱۶,۱۰۲)	(۴۳۹,۸۸۹)		اندوخته سرمایه ای
(۷۹,۳۴۶)	(۱۵۸,۷۲۴)		سود انباشته پایان سال
۱۰,۲۱۳,۰۱۹	۱۶,۷۸۷,۸۷۸		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

گزارش
سازمان حسابرسی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فعالیت های عملیاتی :
۲,۰۴۵,۲۰۹	۴,۰۶۳,۷۹۲	۳۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱,۸۴۸,۱۸۸)	(۴,۱۹۳,۷۳۴)	۱۵,۱۷ سود سهام پرداختی
(۱,۸۴۸,۱۸۸)	(۴,۱۹۳,۷۳۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۷,۴۹۹)	(۲,۵۶۷)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵۵,۲۰۳)	(۳,۶۲۷)	۱۲ وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود
(۵۵,۲۰۳)	(۳,۶۲۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳۴,۳۱۹	(۱۳۶,۱۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
۱۳۴,۳۱۹	(۱۳۶,۱۳۶)	خالص افزایش در وجه نقد
۲۰۷,۸۵۷	۳۴۹,۷۲۰	۳ مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۷,۵۴۴	۲۶,۵۷۹	۲۴ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۴۹,۷۲۰	۲۴۰,۱۶۴	مانده وجه نقد در پایان دوره مالی
	۵,۴۰۶,۰۴۹	۲۷-۱ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۵۴۴۳۷ (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن بشرح یادداشت ۱-۲-۹ می باشد. شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی مستخدمین مشمول قانون استخدامی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۲۵ تیرماه ۱۳۶۷ تحت شماره ۷۰۵۱۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۳/۲۶ به ترتیب نام و نوع شرکت به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و مرکز اصلی آن تهران می باشد. این شرکت در حال حاضر واحد فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۱-۲- فعالیت شرکت اصلی :

فعالیت اصلی شرکت، طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۷، سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار (اعم از ایرانی یا خارجی) باهدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا بهمراه اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان تحت استخدام طی سال به شرح ذیل بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۱۶	۱۶	۱۷	۱۸	کارکنان رسمی
۳۲	۵۱	۴۶۳	۵۹۹	کارکنان قراردادی
۴۸	۶۷	۴۸۰	۶۱۷	جمع

۱-۱-۳- افزایش پرسنل شرکت اصلی بابت انتقال تعدادی از پرسنل شاغل در شرکت خدمات گستر صبا انرژی بوده و افزایش طی سال پرسنل گروه نیز به دلیل راه اندازی پروژه صبا فولاد خلیج فارس می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری *

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق :

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد .

۲-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی (باستثناء پتروشیمی مسجد سلیمان و نیرو تراز پی ریز که در پایان اسفند خاتمه می یابد) در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

شرح	روش مورد استفاده گروه
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲-۴- سرمایه گذاری ها :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه ارزیابی :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۵- دارائی های ثابت مشهود :

۲-۵-۱- دارائی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های 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 دارائی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها و تاسیسات	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳،۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	۶ ساله	خط مستقیم

توضیح اینکه استهلاک دارایی های شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان (در مرحله قبل از بهره برداری) و گسترش تجارت پارس سبا براساس ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ محاسبه گردیده و استهلاک دارایی های شرکت اصلی و سایر شرکتهای مشمول تلفیق بر اساس جدول فوق محاسبه گردیده است.

۲-۵-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً " قابل انتساب به تحصیل دارائی های واجد شرایط " است .

۲-۷- تسعیر ارز :

الف) اقلام پولی ارزی با نرخ ارز رسمی یا ارز قابل دسترس در تاریخ تصویب صورتهای مالی (در شرکت اصلی بر مبنای نرخ نیمائی هردلار به نرخ ۸۹،۴۶۵ ریال و هر یورو ۱۱۰،۸۱۶ ریال تسعیر شده است) و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخهای مذکور در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تسهیلات ارزی در شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به نرخ هر یوان ۱۲،۴۳۶ ریال (نرخ نیمائی) و بدهی ارزی در شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به نرخ هر یورو معادل ۹۶،۰۱۷ (نرخ نیمائی) ریال تسعیر شده است.

تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح ذیل در حسابها منظور می شوند .

۱- تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به دارائیهای واجد شرایط به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

۲- سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

ب) داراییها و بدهیهای واحد عملیات خارجی (شرکتهای فرعی) با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها با میانگین نرخهای طی سال تسعیر می شود . تمام تفاوتهای تسعیر حاصل شده در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوتهای تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری ، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. صورتهای مالی شرکت فرعی پارس سبا هنگ کنگ (به استثناء مطالبات از شرکت پیمودکه به نرخ هردلار ۳۴،۲۵۰ ریال تسعیر شده) به نرخ هردلار ۹۹،۹۰۰ ریال و صورتهای مالی شرکتهای فرعی خارجی سبا اینترنشنال و گرند لینک به نرخ هر درهم معادل ۲۷،۷۶۷ ریال تسعیر و در تلفیق منظور شده است.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش :

۹-۲-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۹-۲-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۰-۲- سرقفلی :

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، درترازنامه تلفیق منعکس می شود.

۱۱-۲- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است. درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۸,۵۹۶	۲۳۹,۸۱۶	۳۴۸,۵۹۶	۲۳۹,۸۱۶	۳-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها (بدون سررسید)
.	.	.	.		چکهای در جریان وصول
۸۷۸	۱۴۴	۲۳۶,۷۹۰	۵۴۰,۰۵۳		موجودی نزد بانکها
۲۴۶	۲۰۴	۱,۵۴۹	۳,۲۲۵		موجودی صندوق
.	.	۵,۱۰۱	۵۲۶		تنخواه گردانها
.	.	.	.		اوراق بهادار
۳۴۹,۷۲۰	۲۴۰,۱۶۴	۵۹۲,۰۳۶	۷۸۳,۶۲۰		

۳-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانکها به قرار زیر است:

ریالی:	۱۳۹۶	۱۳۹۷	ارزی:
	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ ارزی
پاسارگاد	۵۵,۳۲۰	۱۵۳,۳۱۱	۲۹,۸۷۳
صادرات	۴۶,۳۴۴	۳,۴۲۲	۸۲,۴۹۴
اقتصاد نوین	۴۰۵	۴۴۸	۵۴,۱۸۷
توسعه تعاون	۱۳,۲۰۷	۱,۸۱۷	۳۲,۳۳۸
شهر	۳,۱۶۵	.	۱۰,۹۹۵
ملت	۲۱۷	۲۲,۹۴۹	۴۱
دی	۵۸	۷,۹۷۲	۴۵۶
مسکن	۷,۵۰۷	۲۶۹	
تجارت	۴۵,۲۶۹	.	
رفاه	۱۵۳,۸۶۸	.	
سپه	۷۶	.	
	۳۲۵,۴۳۶	۱۹۰,۱۸۸	
	۱۳,۹۳۹	۲۹,۸۷۳	۲۶۹,۵۷۷
	۴,۲۶۶	۹,۱۴۲	۸۲,۴۹۴
	۲,۸۰۲	۶,۰۰۴	۵۴,۱۸۷
	۱,۶۷۲	۳,۵۸۴	۳۲,۳۳۸
	۴۶۲	۹۸۴	۱۰,۹۹۵
	۱۹	۴۱	۴۵۶
	۲۳,۱۶۰	۴۹,۶۲۸	
	۳۴۸,۵۹۶	۲۳۹,۸۱۶	

همانگونه که در یادداشت شماره ۴۲ صورتهای مالی منعکس می باشد موجودی نقد ارزی گروه شامل ۳۴,۸۵۱ دلار ، ۴۵۸,۷۰۹ یورو ، ۲۶۵,۳۲۶ درهم است باتوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آتی به منابع مالی و همچنین استفاده بهینه از این وجوه ، نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام مورد استفاده قرار می گیرد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۸۱,۲۱۷	۴,۲۱۶,۵۳۴	۳,۱۲۵,۳۲۵	۸,۱۹۴,۰۸۵	۴-۱و۴-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۶۳۳,۰۲۸	۴۰۱,۹۷۴	۱,۰۹۳,۳۷۲	۵۲۱,۹۷۴	۴-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۴۰۸	.	۲۴,۴۷۷	.		پیش برداخت افزایش سرمایه
.	.	۲۷۰,۱۶۳	.		سایر (مشارکتهای)
<u>۳,۳۱۶,۶۵۳</u>	<u>۴,۶۱۸,۵۰۸</u>	<u>۴,۵۱۳,۳۴۷</u>	<u>۸,۷۱۶,۰۵۹</u>		
(۳۰۳,۷۲۵)	(۳۰۳,۷۲۵)	(۳۰۳,۷۲۵)	(۳۰۳,۷۲۵)	۱۲-۱	سهام مسدودی
<u>۳,۰۱۲,۹۲۸</u>	<u>۴,۳۱۴,۷۸۳</u>	<u>۴,۲۰۹,۶۲۲</u>	<u>۸,۴۱۲,۳۳۴</u>		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	۱۳۹۶		افزایش طی سال		کاهش طی سال		۱۳۹۷		ارزش بازار هر سهم-ریال
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	ارزش روز	
ایران خودرو	۵۷۴,۸۶۶,۲۱۸	۶۹۱,۴۴۵	.	.	.	۵۷۴,۸۶۶,۲۱۸	۶۹۱,۴۴۵	۳.۷۶	۱,۶۵۷,۹۱۴
بانک اقتصاد نوین	۴۰۳,۵۶۲,۳۷۱	۴۵۳,۳۷۶	.	.	.	۴۰۳,۵۶۲,۳۷۱	۴۵۳,۳۷۶	۳.۴۳	۹۸۵,۰۹۶
بانک پارسیان	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	۳۰۱,۳۵۴	.	.	.	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	۳۰۱,۳۵۴	۱.۲۴۷	۲۹۷,۰۷۹
معدنی و صنعتی چادرملو	۶۰۲,۰۷۵,۸۴۱	۶۶۰,۹۴۲	۱۴۰,۸۲۵,۲۰۴	۳۹۰,۰۵۲	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۱۸)	۷۳۹,۹۰۱,۰۴۵	۲.۲۴	۳,۳۳۶,۲۱۴
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	۱۸۶,۶۸۱,۰۲۹	۹۴۲,۵۲۳	.	.	۱۸۶,۶۸۱,۰۲۹	۰.۲۴	۶۵۶,۱۸۴
سیمان فارس و خوزستان	۱,۹۰۵,۵۹۷	۸,۲۷۸	.	.	.	۱,۹۰۵,۵۹۷	۸,۲۷۸	۰.۳۴	۳,۴۶۴
مخابرات ایران	۱۵,۵۷۹,۲۷۸	۳۹,۵۷۶	.	.	.	۱۵,۵۷۹,۲۷۸	۳۹,۵۷۶	۰.۲۶	۳۵,۱۳۱
پتروشیمی مبین	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	۴۵,۷۹۰	.	.	.	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	۴۵,۷۹۰	۰.۳۱۴	۹۸,۳۱۳
بالایش نفت بندر عباس	.	.	۳۵,۱۷۳,۱۷۶	۴۳۵,۰۸۱	.	.	۳۵,۱۷۳,۱۷۶	۰.۲۵	۴۳۷,۳۰۸
سرمایه گذاری غدیر	.	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۷۱	.	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	۴۸,۹۵۱
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	۴۱,۸۴۱,۲۰۷	۱۷۸,۷۰۰	.	.	۴۱,۸۴۱,۲۰۷	۰.۲۵	۱۵۹,۵۴۱
اوراق مشارکت - دولتی	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۶۳	.	.	(۶,۶۹۹)	.	۲۵۰,۰۰۰	.	۲۲۹,۶۱۵
اوراق اجاره - تامین اجتماعی	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰
اوراق مرابحه - سلامت	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۸۵	.	.	(۷,۷۲۵)	.	۱۸۰,۰۰۰	.	۱۶۳,۸۰۰
اوراق مرابحه - دولتی تعاون	۶۱,۶۰۰	۶۲,۸۴۸	.	.	(۱,۲۴۸)	.	.	.	.
اوراق موازی برق سلف گروه مینا	.	.	۲,۶۶۰,۰۰۰	۸۰۱,۱۳۶	(۲,۶۶۰,۰۰۰)	(۸۰۱,۱۳۶)	.	.	.
سلف نفت خام سبک داخلی	.	.	۳۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۹۵۷	.	.	۳۵۰,۰۰۰	.	۳۰۱,۴۶۶
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۳,۱۵۳,۰۳۰	۵۵,۸۵۸	۳۴,۲۹۵,۰۰۰	۷۵۸,۴۲۰	(۴,۶۰۳,۰۳۰)	(۸۲,۸۰۸)	۳۲,۸۴۵,۰۰۰	.	۷۳۱,۴۷۰
تامین سرمایه امید	.	.	۳,۵۰۳,۱۰۷	۶,۵۷۹	(۳,۵۰۳,۱۰۷)	(۶,۵۷۹)	.	.	.
بالایش نفت تبریز	۵,۲۴۲,۸۰۳	۶۷,۰۲۸	.	.	.	.	۵,۲۴۲,۸۰۳	۰.۱۳	۹۳,۷۶۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۷,۵۹۰,۷۹۶	۳۷۳,۲۲۹	.	.	.	.	۸۷,۵۹۰,۷۹۶	۰.۹۶	۳۷۳,۲۲۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۱۸,۳۰۸,۰۸۰	۴۱,۹۶۱	۱۸,۳۰۸,۰۸۰	۴۱,۹۶۱	(۱۸,۳۰۸,۰۸۰)	(۴۱,۹۶۱)	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	.	.	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵	.	.	۶,۳۰۰,۰۰۰	.	۱۰۲,۴۳۲
صندوق سرمایه گذاری اندوخته اندوخته پایدار سپهر	.	.	۴۹۹,۸۱۸	۴۹۹,۸۱۸	.	.	۴۹۹,۸۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۸۱۸
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	.	.	۱۴,۰۸۵,۳۶۷	۷۲,۷۲۱	.	.	۱۴,۰۸۵,۳۶۷	۰.۴۸	۷۱,۳۵۶
فولاد خوزستان	.	.	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۵	(۱,۰۸۶,۰۴۶)	(۹,۷۷۳)	۲,۲۱۳,۹۵۴	۰.۱۵	۱۹,۹۲۲
سایر	۳۷,۱۰۷	۵۱۱,۴۹۷	.	.	.	.	۲۹,۴۸۱	.	۳۷,۱۰۷
	۳,۱۲۵,۳۳۵	۶,۶۳۷,۰۰۹		(۱,۰۴۹,۱۳۶)		۸,۱۹۴,۰۸۵	۱۱,۷۷۷,۱۵۸		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مبالغ به میلیون ریال

۴-۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است:

نام شرکت	۱۳۹۶		افزایش طی سال		کاهش طی سال		۱۳۹۷		ارزش بازار هر سهم - ریال
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	ارزش روز	
ایران خودرو	۴۴۴,۷۳۶,۲۱۸	۵۵۶,۸۱۴	.	.	.	.	۳,۰۴	۱,۳۴۰,۲۹۹	۲,۸۸۴
بانک اقتصاد نوین	۲۷۵,۲۲۶,۸۱۲	۳۰۷,۷۹۴	.	.	.	.	۲,۹۶	۶۷۱,۸۲۹	۲,۴۴۱
بانک پارسیان	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	۳۰۱,۳۵۴	.	.	.	.	۱,۱۵	۲۹۷,۰۷۹	۱,۰۰۸۴
معدنی و صنعتی چادرملو	۵۰۷,۷۶۴,۴۹۱	۵۵۳,۰۱۵	.	.	.	.	۱,۵۴	۲,۲۸۹,۵۱۰	۴,۵۰۹
سیمان فارس و خوزستان	۱,۹۰۵,۵۹۷	۸,۲۷۸	.	.	.	.	۰,۰۳۴	۳,۴۶۴	۱,۸۱۸
مخابرات ایران	۱۵,۵۷۹,۲۷۸	۳۹,۵۷۶	.	.	.	.	۰,۰۲۶	۳۵,۱۳۱	۲,۲۵۵
پتروشیمی مبین	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	۴۵,۷۹۰	.	.	.	.	۰,۰۸۴	۹۸,۳۱۳	۸,۲۲۹
ملی صنایع مس ایران	۱,۵۱۹,۹۵۶	۳,۶۰۹	۳۰۳,۹۹۱	۳۰۴	(۱,۸۲۳,۹۴۷)	(۳,۹۱۳)	.	.	.
تراکتور سازی ایران	۱۱,۶۳۸,۸۷۰	۲۳,۰۳۸	.	.	.	.	۰,۶۵	۴۶,۶۲۵	۴,۰۰۶
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۱۷,۸۶۲	۲,۱۰۴,۰۰۰	۲,۱۰۴	(۵,۰۲۷,۷۲۳)	(۱,۸۸۴)	۰,۲۶	۱۷,۶۲۳	۱,۳۹۶
صنعتی بهشهر	۵,۰۲۷,۷۲۳	۱,۸۸۴	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵,۶۶۶,۷۵۱	۷,۸۱۵	۵۷۰,۰۳۵	۲۵۵	(۶,۲۳۶,۷۸۶)	(۸,۰۷۰)	.	.	.
پالایش نفت تهران	۳,۱۱۷,۸۳۸	۶,۰۹۱	.	.	.	.	۰,۰۱۳	۱۸,۹۶۰	۶,۰۸۱
پتروشیمی زاگرس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۰	.	.	(۴۱۲,۹۰۵)	(۱۲,۷۲۲)	۰,۰۰۲	۳۶,۰۱۵	۶۱,۳۴۴
کاشی اصفهان	۳۰۰	۲	.	.	.	.	.	۱	۳,۰۰۰
بانک ملت	.	.	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۲۸	(۱۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۲۸)	.	.	.
مدیریت انرژی تابان هور	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	۲۰,۰۴۷	.	.	.	.	۰,۳۱۹	۱۹,۳۲۵	۱,۵۱۱
اسناد خزانه	.	.	۵,۶۷۳	۴,۲۵۸	.	.	.	۴,۲۵۸	.
اوراق مشارکت - دولتی	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۶۳	.	.	(۶,۶۹۹)	.	.	۲۲۹,۶۱۵	۹۱۸,۴۵۸
اوراق اجاره - تامین اجتماعی	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه - سلامت	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۸۵	.	.	(۷,۷۲۵)	.	.	۱۶۳,۸۰۰	۹۱,۰۰۰
اوراق مرابحه - دولتی تعاون	۶۱,۶۰۰	۶۲,۸۴۸	.	.	(۶۱,۶۰۰)	(۶۲,۸۴۸)	.	.	.
اوراق موازی برق سلف گروه مپنا	.	.	۲,۶۶۰,۰۰۰	۸۰۱,۱۳۶	(۲,۶۶۰,۰۰۰)	(۸۰۱,۱۳۶)	.	.	.
سلف نفت خام سبک داخلی	.	.	۳۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۹۵۷	.	.	.	۳۰۰,۹۵۷	۸۶۱,۳۳۲
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	.	.	۳۲,۸۴۵,۰۰۰	۷۳۱,۴۷۰	.	.	.	۷۸۰,۵۲۹	۲۳,۷۶۴
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	.	.	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۵	.	.	.	۱۰۰,۰۱۵	۱۶,۲۵۹
صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر	.	.	۴۹۹,۸۱۸	۴۹۹,۸۱۸	.	.	.	۴۹۹,۸۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر	.	۴۲	.	.	.	(۳)	.	۳۹	.
	<u>۲,۶۸۱,۲۱۷</u>	<u>۲,۴۶۲,۳۴۵</u>	<u>(۹۲۷,۰۲۸)</u>	<u>(۹۲۷,۰۲۸)</u>	<u>۴,۲۱۶,۵۳۴</u>	<u>۴,۲۱۶,۵۳۴</u>	<u>۷,۲۱۴,۶۰۱</u>	<u>۷,۲۱۴,۶۰۱</u>	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲- سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانکها به فرارزیر است:

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک دی	۰	۳۳۰,۰۰۰
بانک مسکن	۱۵۱,۷۲۴	۳۰۳,۰۲۸
تجارت	۱۳۰,۲۴۸	۰
	۴۰۱,۹۷۴	۶۳۳,۰۲۸

بانوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آتی به منابع مورد نیاز و همچنین استفاده بهینه از این وجوه نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام و تامین منابع پروژه های در دست اجراء مورد استفاده قرار می گیرد.

۵- دریافتیهای تجاری و غیر تجاری:

۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			ذخیره مطالبات - منکوک فوسل	ذخیره مطالبات - منکوک فوسل
			خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتی:				
شرکتهای گروه	۰	۰	۲۰۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سایر اشخاص	۲۰۲,۰۰۵	۱,۲۰۵,۶۱۱	۸۹,۲۳۶	۱,۱۸۰,۲۳۶
حسابهای دریافتی:				
شرکتهای گروه	۰	۰	۲۲۴,۷۴۷	۹۲,۶۳۹
شرکتهای وابسته	۱,۸۹۹	۴۲۲,۸۶۱	۱,۸۹۹	۴۲۱,۸۹۹
سایر اشخاص	۴,۶۵۹,۳۰۲ (۸۱,۷۰۰)	۴,۵۷۷,۶۰۲	۷۹,۳۰۴ (۴,۹۶۷)	۱۱۱,۶۶۳
سود سهام دریافتی از شرکتهای	۱۰۰,۲۱,۶۸۵	۸,۸۱۷,۲۵۴	۱۱,۵۳۲,۱۹۶	۸,۹۰۶,۳۸۹
غیر تجاری:				
حسابهای دریافتی:				
سازمان تامین اجتماعی	۷۰,۰۲۴	۷۲,۶۳۸	۰	۰
سود سپرده بانکی دریافتی	۹۳,۹۴۴	۶,۳۹۰	۹۳,۹۴۴	۶,۳۹۰
سپرده های موقت	۵,۱۴۴	۴,۸۶۸	۰	۰
کارگزاری ها (صاحبان و نگاه باوران نوین)	۳,۲۷۲	۲۲۵,۱۴۴	۳,۲۷۲	۱۹۷,۶۰۱
وام کارکنان	۱۷,۸۶۳	۱۷,۸۶۳	۴,۶۴۰	۳,۹۴۴
علی الحسابهای برداشتی به بیمانکاران - ایرتک	۰	۰	۰	۰
بیمه سرمد	۱۹۲,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰	۰
سازمان امور مالیاتی	۲۷۳,۳۷۴	۴۳,۷۷۶	۰	۰
	۱۵,۵۴۰,۵۱۲ (۸۱,۷۰۰)	۱۴,۹۶۷,۳۵۴	۱۲,۴۲۲,۲۳۸ (۴,۹۶۷)	۱۰,۹۲۱,۶۶۱
شرکت بیمه (وجوه ارزی امانی شرکت بنروشمی جم)	۱,۸۵۵,۹۳۳	۲,۳۰۰,۸۱۵	۰	۰
شرکت بنروشمی جم (بستانکار وجوه ارزی امانی)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	(۲,۳۰۰,۸۱۵)	۰	۰
	۱۵,۵۴۰,۵۱۲ (۸۱,۷۰۰)	۱۴,۹۶۷,۳۵۴	۱۲,۴۲۲,۲۳۸ (۴,۹۶۷)	۱۰,۹۲۱,۶۶۱

۵-۱-۵ - مبلغ ۲۵۲,۵۳۱ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که اقدامات مربوط به استرداد مبلغ مذکور در جریان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بیادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۵- مانده سود سهام دریافتی از شرکتها شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۸۳,۶۱۷	۵,۶۵۸,۸۶۲	۴,۵۳۲,۸۹۷	۵,۶۵۸,۸۶۲	پتروشیمی جم
۱,۳۰۶,۴۸۹	۱,۵۷۹,۱۸۷	۱,۳۱۳,۱۶۱	۱,۵۹۴,۸۰۲	نفت ایرانول
۴۶۸,۶۲۶	۲۶۱,۶۵۰	۴۶۸,۶۲۶	۲۶۱,۶۵۰	پتروشیمی امیرکبیر
.	.	.	۹۳۹	پتروشیمی خارگ
۴۴۴,۴۸۷	۱۱۰,۶۱۹	۴۴۴,۴۸۷	۱۱۰,۶۱۹	توسعه صنایع بهشهر
۲۹۵,۳۷۵	۳۵۵,۴۳۵	۲۹۵,۳۷۵	۳۵۵,۴۳۵	صنایع شیر ایران
۱۵۰,۱۸۶	.	۲۱۵,۹۸۶	۱۵۰,۷۶۵	سنگ آهن گل گهر
۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	لوله سازی اهواز
.	.	۲۹,۸۱۴	.	پالایش نفت اصفهان
.	.	۳,۰۲۸	.	نفت پاسارگاد
۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	.	خدمات گستر صبا انرژی
۴۳۷,۵۰۰	۵۲۴,۶۸۷	۴۳۷,۵۰۰	۵۲۴,۶۸۷	پتروشیمیران
۷۴,۶۷۵	۱۸۳,۶۷۴	۷۶,۱۶۷	۲۴۵,۸۲۴	چادرملو
۱۵۶,۷۴۱	۲۳۴,۴۲۱	۱۵۶,۷۴۱	۲۳۴,۴۲۱	سیمان ساوه
۱۸۸,۸۷۰	۲۳۷,۵۸۲	۱۸۸,۸۷۰	۲۳۷,۵۸۲	مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۷۰,۵۵۷	۶۲,۶۰۵	۷۰,۵۵۷	۶۲,۶۰۵	بیمه ملت
۳۶,۹۶۸	.	۳۶,۹۶۸	۳,۳۱۹	نفت سپاهان
۱۲,۶۹۰	۳۷,۶۰۰	۱۲,۶۹۰	۳۷,۶۰۰	پایانه ها ومخازن پتروشیمی
۶۵,۷۹۶	۱۶,۶۱۶	۶۸,۸۹۶	۱۶,۶۱۶	سرمایه گذاری رنا
.	۲۴,۵۵۱	.	۲۴,۵۵۱	سیمان اردستان
۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	پتروشیمی آبادان
۲۵,۱۴۸	.	۲۵,۱۴۸	.	بانک پارسیان
۲۰,۲۶۴	۳۹,۱۳۹	۲۰,۲۶۴	۳۹,۱۳۹	ایران یاسا تایر و رابر
۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	کاشی اصفهان
۱۳,۷۰۲	۱۵,۷۹۶	۱۳,۸۳۸	۱۵,۹۷۹	پشم شیشه ایران
۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	پتروشیمی برونه
.	۲۳۱,۲۹۹	.	.	بازرگانس صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۰۰۰	۹,۶۰۰	۲,۰۰۰	۹,۶۰۰	فن آوا
.	۱۶۶,۵۸۱	.	.	گسترش تجارت پارس سبا
۵,۱۸۸	۶,۲۳۲	۵,۱۸۸	۶,۲۳۲	مخابرات ایران
۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	صنعتی دریایی ایران
.	.	۱,۶۳۷	۶۶۱	ایران خودرو
۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	آباداناسرام
.	۳۰۰,۰۰۰	.	.	صبا آرمه
.	۶۷۵,۰۰۰	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
.	۱,۱۳۳	.	۱,۱۳۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۴۹	۲۰۰	۴۴۹	۲۰۰	کاشی و سرامیک الوند
۱۳۳	.	۱۳۳	.	سیمان فارس خوزستان
.	.	۲,۵۵۸	.	.
۳,۱۴۹	۲,۰۴۸	۵۹۷	۳۰,۷۸۵	سایر
<u>۸,۹۰۶,۲۸۹</u>	<u>۱۱,۵۳۲,۱۹۶</u>	<u>۸,۸۱۷,۲۵۴</u>	<u>۱۰,۰۲۱,۶۸۵</u>	

- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۲,۳۵۵,۹۲۰ میلیون ریال وصول گردیده است و مابقی در جریان وصول می باشد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۱-۵- مانده اسناد دریافتی تجاری گروه از سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۲,۲۶۱	۲۱۲,۲۶۱	۲-۱-۶	چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه از شرکت آرمان تدبیر آپادانا (فروش ۱۱۵ واحد آپارتمان)
۷۲,۱۴۶	۴۳,۲۷۴		چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه بابت پیش فروش پروژه ولنچک
۱,۰۰۰,۰۰۰	.		اسناد دریافتی از پتروشیمی جم
۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۱-۲-۵	چکهای دریافت شده از شرکت فاتح گستران پیشرو سیلان بابت فروش سهام شرکت کاشی اصفهان
۲۷,۴۲۰	۲۷,۴۲۰		اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت ایران یاسا تایر
۶,۹۴۳	۶,۹۴۳		چکهای دریافت شده از شرکت فضای بهشت برین بابت فروش سهام سرمایه البرز
۶۱,۹۰۷	.		چکهای دریافتی توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا از شرکتهای میراب پروفیلو پویندگان راه تجارت وضی کیش
.	۷۵,۱۰۶		چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه از شرکت رویین بنا (پروژه مسکونی تجاری جالوس)
۱,۵۸۰	۱,۱۹۲		سایر
.	.		کسر می شود:
			حصة بلندمدت چکهای دریافتی
(۲۷,۱۴۸)	(۲۷,۱۴۸)		درآمد انتقالی به سنوات آتی (فاتح گستران پیشروسیلان)
<u>۱,۴۳۵,۹۳۸</u>	<u>۴۱۹,۸۷۷</u>		
(۲۳۰,۳۲۷)	(۲۱۷,۸۷۲)	۲-۱-۶	تهاتر با پیش دریافتها
<u>۱,۲۰۵,۶۱۱</u>	<u>۲۰۲,۰۰۵</u>		

۲-۱-۵- مانده اسناد دریافتی از شرکت فاتح گستران پیشرو سیلان بابت ۷ فقره چک دریافتی از شرکت مذکور بابت فروش تعداد ۲۸,۶۴۹,۷۴۱

سهم شرکت کاشی اصفهان در سال مالی منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۷ فقره از چکهای مورد اشاره سررسید شده و به دلیل عدم موجودی به حیطة وصول درنیا آمده است که در این راستا اقدامات حقوقی لازم انجام و مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۳-۱-۵- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً بابت طلب شرکتهای گسترش تجارت پارس سبا و صبا فولاد خلیج فارس بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	معادل ارزی- دلار	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۲۴,۲۶۳	۱,۷۹۴,۷۸۲	۵۲,۴۰۷,۳۶۱	شرکت بیمود
۵۹۴,۴۶۶	۵۱۵,۵۳۸		صبا فولاد خلیج فارس (اعتبار مالیاتی ارزش افزوده)
	۳۲,۴۲۳		صبا فولاد خلیج فارس (فولاد کاوه جنوب)
۷۸,۳۲۰	۱۸۴,۲۷۰	۱,۸۴۴,۵۴۵	چیپسیسمکو
۲۷,۳۵۰			شرکت التون استیل
۲۹,۵۳۱	۶۹,۴۸۰	۶۹۵,۴۹۵	دوو
۸,۳۱۳	۱۳۷,۵۴۲		ارتباطاتی ضحی کیش
۱۷۲,۰۳۳	۴۶۹,۳۳۲	۴,۶۹۸,۰۱۸	M&E جنرال تریدینگ
۴۴۹,۰۴۹	۴۴۰,۱۱۳		پتروشیمی جم
۱۵۷,۲۱۴	۳۴۱,۱۵۴		پتروشیمی اصفهان
۴۱۶,۵۹۳	۵۹۲,۹۶۸		سایر
<u>۴,۱۵۷,۱۳۲</u>	<u>۴,۵۷۷,۶۰۲</u>		

۳-۱-۵- مانده مذکور بابت خرید و فروش محصولات پتروشیمی جم و کارمزدهای ناشی از تبدیل ارز از آن شرکت و فروش آن به خریداران از طریق صرافی بیمود در سنوات قبل می باشد همچنین از محل تضامین وی مبلغ ۱۷,۲۳۶,۲۸۴ دلار بابت ۹ فقره ملک، بحساب پتروشیمی جم واگذار و از مانده فوق کسر گردیده است. لازم به ذکر است، مبلغ ۲۵۰ میلیون درهم اسناد تضمینی از شرکت بیمود در بانکهای کشور امارات بوده که از طریق شرکت سبا اینتر نشنال اقدامات قضایی صورت پذیرفته و حکم جلب عاملین از طریق پلیس اینتر پل اخذ شده است. دوعدد چک برگشتی نزد شرکت می باشد لازم به ذکر است مانده فوق نرخ هر دلار ۳۴۲۵۰ تسعیر گردیده است. برگشتی نزد شرکت می باشد لازم به ذکر است مانده فوق نرخ هر دلار ۳۴۲۵۰ تسعیر گردیده است.

۳-۱-۵- مانده مذکور بابت تهاتر ۱۷۲,۰۶۹ میلیون ریال از مانده بستانکاری از سنوات قبل و مبلغ ۶۲۰,۶۷۰ میلیون ریال بابت انتقال ۹ واحد ملک در رهن از شرکت بیمود که به پتروشیمی جم در سال مالی قبل منتقل شده است همچنین اقدامات لازم جهت انتقال ۲ واحد ملک دیگر در جریان می باشد. ومبلغ ۸,۴۸۸ میلیون ریال نیز بابت مالیات تکلیفی از حساب کسر گردیده

۴-۱-۵- مانده مزبور (معادل ۵۴,۱۸۷,۸۱۳ دلار) ناشی از فعالیت خرید محصولات پتروشیمی و کارمزدهای ناشی از تبدیل ارز از شرکت پتروشیمی جم و فروش آن از طریق شرکت بیمود در سنوات قبل می باشد. (در صورتهای مالی سال قبل ۴۲۰,۰۰۰ ریال و سال جاری ۳۴,۲۴۰ ریال تسعیر شده است) با توجه به اینکه مبلغ مذکور طلب شرکت پتروشیمی جم از شرکت بیمود می باشد با حسابهای فیما بین شرکت گسترش تجارت پارس سبا تهاتر گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا :

گروه

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش مورد تعلق نیافته - میلیون ریال	مانده - میلیون ریال	
۲۵۵,۸۸۲	۷۰۳,۷۱۹	(۵,۶۲۴)	۷۰۹,۳۴۳	کالای ساخته شده
۳۹	۲۰۹	.	۲۰۹	کالای در جریان ساخت
۱,۳۷۱,۶۱۴	۱,۰۲۹,۸۷۸	(۱۷۰)	۱,۰۳۰,۰۴۸	مواد اولیه و بسته بندی
۲۶,۸۱۳	۱۹۰,۴۰۴	.	۱۹۰,۴۰۴	قطعات و لوازم یدکی
.	.	.	.	موجودی کالای در راه
۱۱۵,۵۵۶	۵۸۹,۶۴۳	.	۵۸۹,۶۴۳	موجودی کالای امانی نزد دیگران
۳,۷۰۶	۳,۲۰۱	.	۳,۲۰۱	سایر موجودیها
۵۴۳,۱۳۴	۶۴۸,۱۲۵	.	۶۴۸,۱۲۵	۶-۱ پروژه های مسکونی در جریان ساخت
.	.	.	.	سود تحقق نیافته موجودیها
۲,۳۱۶,۷۴۴	۳,۱۶۵,۱۷۹	(۵,۷۹۴)	۳,۱۷۰,۹۷۳	

۶-۱- پروژه های مسکونی در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۵,۲۹۲	۱۱۰,۹۷۱	۶-۱-۲	۱۵ واحد آپارتمان پیش خرید شده به متراژ ۱۱,۵۱۸ مترمربع در پروژه معالی آباد شیراز توسط صباآرمه
۴۰۲,۹۴۱	۵۳۷,۱۵۴	۶-۱-۱	پروژه های ساختمانی در حال ساخت در تهران و شمال توسط صباآرمه
۳۴,۹۰۱	.		زمین عرفان متعلق به شرکت صبا آرمه
۵۴۳,۱۳۴	۶۴۸,۱۲۵		

۶-۱-۱- مبلغ ۲۰۵,۶۰۷ میلیون ریال از پروژه های ساختمانی مذکور مربوط به زمین و اعیان مابقی بابت ساختمان پروژه های در حال ساخت می باشد.

۶-۱-۱-۱- مبلغ ۹۷,۸۵۶ میلیون ریال از مبلغ مذکور مربوط به پروژه تجاری اقامتی زیتون می باشد که به دلیل مشکلات موجود در تحویل اراضی مربوطه موضوع از طریق واحد حقوقی شرکت در جریان رسیدگی در مراجع قضایی می باشد

۶-۱-۱-۲- تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان خریداری شده از شرکت ابوظبی المشاریع طی قرارداد منعقد در مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ فیما بین شرکت صبا آرمه به شرکت آرمان تدبیر آبادانا فروخته شد که بابت پیش دریافت قرارداد فروش منعقد مبلغ ۲۱۲,۲۶۰ میلیون ریال از شرکت مذکور اسناد دریافتی اخذ گردیده است لیکن با توجه به مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت آپارتمانهای فوق ، اسناد مذکور تاکنون وصول نشده است

۷- پیش پرداخت ها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۷-۱ پیش پرداخت وزارت دارائی
۷,۵۴۷	۱۱,۹۳۴	۸۴,۰۶۹	۳۵۶,۹۹۹	۷-۲ سایر پیش پرداختها
۲۰,۷۲۲	۲۵,۱۰۹	۹۷,۲۴۴	۳۷۰,۱۷۴	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- سرمایه گذاری بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۴۵۶,۶۶۵	۱۴,۳۲۸,۰۳۶	۱۴,۴۹۱,۳۴۱	۱۹,۰۷۳,۲۴۸	۹-۲	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۱,۰۵۶,۲۴۹	۱۱,۱۲۲,۸۸۴	۱۱,۶۴۴,۲۸۰	۱۲,۱۶۶,۳۲۰	۹-۳	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۶,۲۸۱,۷۵۱	۷,۸۱۲,۶۲۵	.	.	۹-۲	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۰,۷۹۴,۶۶۵	۳۳,۲۶۳,۵۴۵	۲۶,۱۳۵,۶۲۱	۳۱,۲۳۹,۵۶۷		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۰,۴۵۹,۹۷۵	۱۴,۶۰۶,۳۵۰	۱,۲۷۱,۳۶۳	۱,۷۳۹,۶۴۱	۹-۵	پیش پرداخت افزایش سرمایه
(۷۱۶۰۸)	(۱۰,۲۲,۳۸۵)	(۷۱۶۰۸)	(۱۰,۲۲,۳۸۵)	۱۳-۱	سهام مسدودی
۴۱,۱۸۳,۰۳۲	۴۶,۸۴۷,۵۱۰	۲۷,۳۳۵,۳۷۶	۳۱,۹۵۶,۸۲۴		

۹-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته:

۱۳۹۷			مانده اول سال
گروه			
سهم از خالص دارائیه	سرقفلی	سهم از خالص دارائیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۹۱,۳۴۱	۱۹۷,۰۳۰	۱۴,۲۹۴,۳۱۱	افزایش طی سال
۸۹۹,۵۴۳	.	۸۹۹,۵۴۳	سهم از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی
۱۱,۰۶۹,۴۳۳	.	۱۱,۰۶۹,۴۳۳	سود سهام دریافتی طی سال
(۷,۳۷۷,۲۱۸)	.	(۷,۳۷۷,۲۱۸)	استهلاك سرقفلی
(۹,۸۵۲)	(۹,۸۵۲)	.	
۱۹,۰۷۳,۲۴۸	۱۸۷,۱۷۸	۱۸,۸۸۶,۰۶۹	

گردش حساب سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد:

مبالغ میلیون ریال

نام شرکت	درصد مالکیت		محاسبه به روش ارزش ویژه					بهای نام شده ۱۳۹۷
	اصلی	گروه	سود سهام دریافتی	سود از سود (زیان)	سهم از سود سرقفلی	افزایش (کاهش) طی سال	۱۳۹۷	
ایران یاسا تایر و رابر	۳۲.۱۴	۳۲.۱۴	۶۱,۷۹۶	(۱۸,۸۷۵)	.	(۳۶,۹۸۰)	۵,۹۴۱	
آلومینیم پارس	۲۰۰.۲	۲۰۰.۲	.	.	.	.	.
پتروشیران	۲۰.۱۳	۱۷.۵۰	۱,۳۱۶,۸۰۹	(۵۲۴,۶۸۷)	.	۱۳۵,۸۰۰	۲,۹۲۱,۱۹۰	
سیمان ساوه	۲۳.۹۷	۲۳.۹۷	۱۶۷,۷۱۲	(۱۵۸,۹۱۳)	.	.	۲۲۳,۴۹۵	
نفت ایرانول	۴۰.۱۲	۳۹.۳۴	۱,۳۵۱,۹۵۱	(۱,۱۴۰,۹۰۹)	.	۹,۹۷۸	۱,۸۷۳,۸۱۷	
نفت پاسارگاد	۴۳.۴۶	۴۲.۹۲	۵۲,۱۳۵	(۲۵۷,۵۲۱)	.	۷۹۰,۷۴۴	۵۸۵,۳۵۸	
پتروشیمی جم	۲۴.۰۵	۲۳.۷۲	۸,۱۱۹,۰۳۰	(۵,۲۷۶,۳۱۳)	.	۱	۱۳,۴۴۳,۴۴۶	
فولاد اکسین خوزستان	۳۰.۰۰	۳۰.۰۰	.	.	.	.	.
لوله سازی اهواز	۴۰.۵۰	۴۰.۵۰	.	.	.	.	.
جمع			۱۱,۰۶۹,۴۳۳	(۷,۳۷۷,۲۱۸)	.	(۹,۸۵۲)	۱۹,۰۷۳,۲۴۸	



شرکت اصلی							گروه							
۱۳۹۶			۱۳۹۷				۱۳۹۶			۱۳۹۷				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعدادسهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد	تعداد	ارزش بازار	بهای تمام شده ارزش ویژه	تعدادسهام	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده ارزش ویژه	تعداد	شرکت های پذیرفته شده برپایه ارزش
	۲,۷۷۸,۳۲۴	۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰		۴,۱۲۸,۳۲۴	۷۵	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰								شرکت های فرعی:
	۲,۴۰۳,۳۷۷	۵۱۰,۰۰۰		۲,۴۰۵,۲۶۲	۵۵	۵۵۰,۰۰۰								صبا فولاد خلیج فارس
	۹۹,۹۷۸	۹۹,۹۷۸		۹۹,۹۷۸	۱۰۰	۹۹,۹۷۸								پتروشیمی مسجدسلیمان
	۴۵۸,۰۰۵	۲۶۹,۸۷۰,۵۹۸		۴۵۷,۹۹۲	۸۳,۸۷	۲۶۹,۸۶۱,۵۹۸								بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰		۴۱,۲۶۷	۹۸,۹۵	۳۹,۵۷۹,۵۷۰								کارخانجات تولیدی تهران
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰								صبا آرمه بتن
	۲۹۹,۸۰۰	۲۹,۹۸۰,۰۰۰		۲۹۹,۸۰۰	۱۰۰	۲۹,۹۸۰,۰۰۰								صبا آرمه
	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰								گسترش تجارت پارس سبا
	.	.		۱۷۹,۰۰۰	۱۰۰	۳,۴۹۹,۹۹۰								خدمات گستر صبا انرژی
														نیرو تراز بی ریز
	۶,۳۸۱,۷۵۱			۷,۸۱۲,۶۲۵										
														شرکت های وابسته:
۲۳,۱۴۱,۰۴۹	۶,۹۲۰,۳۲۵	۲,۳۷۷,۲۱۴,۰۴۶	۲۷,۸۰۴,۷۸۴	۶,۹۲۰,۳۲۵	۲۳,۷	۲,۳۷۷,۲۱۴,۰۴۶	۲۳,۱۴۱,۰۴۹	۱۰,۶۲۰,۷۲۸	۲,۳۷۷,۲۱۴,۰۴۶	۲۸,۱۸۸,۰۲۹	۲۴,۰۵	۲,۳۰۸,۶۰۲,۷۳۰	✓	پتروشیمی جم
۴,۵۴۸,۶۸۶	۱,۳۳۱,۸۵۳	۷۸۶,۸۳۳,۷۰۰	۶,۵۸۸,۹۴۵	۱,۳۳۱,۸۵۳	۳۹,۳۴	۷۸۶,۸۳۳,۷۰۰	۴,۵۴۸,۶۸۶	۱,۶۵۴,۶۱۸	۷۸۶,۸۳۳,۷۰۰	۶,۷۱۹,۷۱۲	۴۰,۱۲	۸۰۲,۴۵۹,۰۶۳	✓	نفت ابرقoul
۲,۷۸۹,۷۸۱	۳۳۴,۴۵۹	۲۵۷,۵۲۶,۱۳۹	۳,۹۲۸,۷۳۶	۱,۰۹۷,۰۱۶	۴۲,۹۲	۱,۰۳۰,۰۸۲,۹۱۴	۲,۷۸۹,۷۸۱	.	۲۵۷,۵۲۶,۱۳۹	۳,۹۷۸,۳۱۸	۵۵,۳۵۸	۱,۰۴۳,۰۸۲,۹۱۴	✓	نفت پاسارگاد
۱,۷۰۵,۶۱۴	۶۳,۷۰۰,۳۳۴		۱,۸۴۱,۴۱۴		۱۷,۵	۱۹۹,۵۰۰,۷۳۲		۲,۰۰۱,۱۷۱	۶۳,۷۰۰,۳۳۴	۲,۹۲۱,۱۹۰	۲۰,۱۳	۲۲۹,۴۸۲,۸۴۳		پتروشیران
۱,۰۲۳,۱۹۳	۱,۰۴۹,۲۳۲,۹۴۲		۱,۰۲۳,۱۸۷		۴۰,۵	۱,۰۴۹,۲۱۹,۹۴۲			۱,۰۴۹,۲۳۲,۹۴۲		۴۰,۵	۱,۰۴۹,۲۱۹,۹۴۲		لوله سازی اهواز
۲۷۱,۵۰۷	۱۵۵,۷۹۷,۴۶۰		۲۷۱,۵۰۷		۲۳,۹۷	۱۵۵,۷۹۷,۴۶۰		۲۱۴,۸۲۴	۱۵۵,۷۹۷,۴۶۰		۲۳,۹۷	۱۵۵,۷۹۷,۴۶۰		سیمان ساوه
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸		۱,۷۰۰,۰۰۰		۳۰	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸			۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸		۳۰	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸		فولاد اکسین خوزستان
۲۳,۴۰۰	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵		۲۳,۴۰۰		۲۰,۰۲	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵			۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵		۲۰,۰۲	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵		آلومینیم پارس
۳۳۱,۷۲۴	۲۵۶,۳۱۴	۲۲۵,۸۱۵,۹۹۰	۲۸۳,۲۴۷	۲۱۹,۳۳۴	۳۲,۱۴	۱۹۲,۸۱۵,۹۹۰	۳۳۱,۷۲۴		۲۲۵,۸۱۵,۹۹۰	۲۸۳,۲۴۷	۵,۶۴۱	۱۹۲,۸۱۵,۹۹۰	✓	ایران یاسا تایر و رابر
۳۰,۸۱۹,۳۳۹	۱۳,۴۵۶,۶۶۵		۳۸,۶۰۵,۷۱۲	۱۴,۴۳۸,۰۳۶			۳۰,۸۱۹,۳۳۹	۱۴,۴۹۱,۳۴۱		۳۹,۱۶۹,۳۹۶	۱۹,۰۷۳,۲۴۷			



شرکت اصلی							گروه							
۱۳۹۶							۱۳۹۷							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعدادسهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد	تعداد	ارزش بازار	بهای تمام شده ارزش ویژه	تعدادسهام	ارزش بازار	بهای تمام شده ارزش ویژه	تعداد	درصد مالکیت	شرکتهای پذیرفته شده
۳,۷۸۶,۳۹۴	۱,۳۴۱,۲۱۲	۸۸۴,۴۶۴,۹۳۵	۸,۱۷۴,۲۲۵	۱,۳۴۱,۲۱۲	۴,۴۲	۸۸۴,۴۶۴,۹۳۵	۴,۲۶۰,۳۹۹	۱,۵۰۹,۷۷۶	۹۹۵,۱۸۷,۷۰۵	۹,۴۶۸,۳۷۵	۱,۷۶۶,۹۸۳	۵,۱۲	۱۰۰,۲۴,۴۹۴,۲۰۵	✓
۱,۷۲۱,۹۷۲	۸۶۲,۶۸۲	۵۲۶,۷۷۴,۵۱۹	۵,۱۲۵,۶۴۴	۹۷۰,۰۳۸	۱,۷۰	۶۴۴,۱۲۹,۴۲۲	۲,۴۶۶,۰۵۴	۱,۲۳۸,۰۸۳	۷۶۸,۷۲۰,۱۵۶	۷,۵۰۳,۱۰۵	۱,۵۱۲,۶۰۵	۲,۵۳	۹۴۱,۰۶۴,۱۸۶	✓
۱,۱۱۱,۳۵۰	۸۷۲,۳۸۸	۷۲۷,۴۵۸,۴۷۹	۱,۴۹۶,۳۰۳	۸۷۲,۳۸۸	۸,۹۴	۷۲۷,۴۵۸,۴۷۹	۱,۱۱۱,۳۵۰	۸۷۲,۳۸۸	۷۲۷,۴۵۸,۴۷۹	۱,۴۹۶,۳۰۳	۸۷۲,۳۸۸	۸,۹۴	۷۲۷,۴۵۸,۴۷۹	✓
۳۸۸,۷۵۳	۴۵۶,۸۸۱	۲۴,۶۴۵,۲۰۷	۷۴۲,۷۶۸	۴۵۶,۸۸۱	۲,۳۵	۲۴,۶۴۵,۲۰۷	۳۸۹,۵۸۶	۴۵۷,۴۸۲	۲۴,۶۹۷,۹۶۴	۷۷۹,۹۸۳	۴۷۴,۴۲۶	۲,۳۶	۲۵,۸۴۵,۲۰۷	✓
۴۶۰,۱,۲۸۳	۴۴۷,۹۱۶	۱۵۵,۴۴۳,۵۰۴	۸۵۰,۷,۵۷۸	۴۴۷,۹۱۶	۱۶,۳۶	۱۵۵,۴۴۳,۵۰۴	۴۶۰,۱,۲۸۳	۴۴۷,۹۱۶	۱۵۵,۴۴۳,۵۰۴	۸۵۰,۷,۵۷۸	۴۴۷,۹۱۶	۱۶,۳۶	۱۵۵,۴۴۳,۵۰۴	✓
.	✓
۳,۵۸۸,۷۶۵	۲۶۵,۲۵۴	۱۴۶,۷۰۷,۷۵۴	۶,۵۳۵,۹۷۷	۲۶۵,۲۵۴	۷,۲۴	۱۴۶,۷۰۷,۷۵۴	۳,۵۸۹,۹۲۱	۲۶۶,۰۱۴	۱۴۶,۷۵۵,۰۲۲	۶,۵۳۵,۹۷۷	۲۶۵,۲۵۴	۷,۲۴	۱۴۶,۷۰۷,۷۵۴	✓
۴۱۷,۵۵۴	۴۵۰,۳۶۶	۵۰۶,۱۲۵,۸۲۹	۵۰۲,۳۳۸	۴۷۲,۷۱۶	۸,۰۸	۶۴۲,۱۹۸,۰۷۰	۴۴۲,۱۲۹	۴۷۵,۴۹۷	۵۲۷,۱۲۵,۸۲۹	۵۲۷,۳۵۱	۴۹۶,۲۶۷	۸,۱۲	۶۷۵,۲۲۴,۷۳۶	✓
۲۰۳,۰۲۱	۱۷۳,۸۱۰	۸۰۳,۰۸۹,۰۲۲	۳۱۰,۳۳۳	۱۳۶,۱۳۳	۹,۹۸	۳۵۱,۴۴۱,۲۶۹	۲۰۶,۱۹۵	۱۷۷,۲۷۳	۸۱۵,۶۴,۳۸۱	۳۱۳,۶۹۰	۱۵۵,۱۵۱	۱۰,۵۸	۳۵۵,۲۵۴,۸۵۵	✓
۶۱۰,۵۰	۳۳,۸۶۰	۱۳,۱۶۰,۳۰۲	۱۳۸,۶۱۳	۴۱,۶۳۹	۱۳,۹۶	۲۰,۳۳۸,۵۰۶	۶۴,۳۳۳	۳۷,۷۱۵	۱۳,۸۶۷,۹۳۱	۱۵۰,۷۱۴	۴۶,۳۴۹	۱۵,۱۶	۲۲,۷۶۶,۴۷۴	✓
	۲,۷۲۱,۷۷۴	۲,۷۲۱,۷۷۴,۳۴۷	۲,۷۲۱,۷۷۴	۱۷		۲,۷۲۱,۷۷۴,۳۴۷		۲,۷۲۱,۷۷۴	۲,۷۲۱,۷۷۴,۳۴۷		۲,۷۲۱,۷۷۴	۱۷,۰۰	۲,۷۲۱,۷۷۴,۳۴۷	✓
۴,۱۰۹,۰۶۸	۱,۵۲۹,۹۱۲	۳۹۰,۵۲۱,۵۹۶	۵,۴۰۵,۹۹۰	۱,۵۲۹,۹۱۲	۱۰,۸۵	۳۹۰,۵۲۱,۵۹۶	۴,۱۰۹,۰۶۸	۱,۵۲۹,۹۱۲	۳۹۰,۵۲۱,۵۹۶	۵,۴۰۵,۹۹۰	۱,۵۲۹,۹۱۲	۱۰,۸۵	۳۹۰,۵۲۱,۵۹۶	✓
	۶۱۸,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۱۵		۲۱۰,۰۰۰		۶۱۸,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰		۶۱۸,۶۶۸	۱۵,۰۰	۲۱۰,۰۰۰	
	۶۸۱,۸۳۵	۶۸۱,۸۵۳,۲۱۷	۶۸۱,۸۳۵	۴۵۵		۶۸۱,۸۵۳,۲۱۷		۶۸۱,۸۳۵	۶۸۱,۸۵۳,۲۱۷		۶۸۱,۸۳۵	۴,۵۵	۶۸۱,۸۵۳,۲۱۷	
	۳۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۸۹۴	۶,۴۵		۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰		۳۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰		۳۵۸,۸۹۴	۶,۴۵	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	
	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	۷۴,۰۳۱	۱۵,۱۳		۶,۱۳۷,۸۲۹		۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹		۷۴,۰۳۱	۱۵,۱۳	۶,۱۳۷,۸۲۹	
	۶۰,۷۲۷	۴۷۰	۶۰,۷۲۷	۱۵,۶۷		۴۷۰		۶۰,۷۲۷	۴۷۰		۶۰,۷۲۷	۱۵,۶۷	۴۷۰	
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۱۰,۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۳,۶۸۰	۳۹,۹۹۹	۳۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۳۲,۳۰۰	۳۹,۹۹۹	۴,۵	۳۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۳,۶۸۰	۳۹,۹۹۹	۳۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۳۲,۳۰۰	۳۹,۹۹۹	۴,۵۰	۳۹,۹۹۹,۹۹۸	✓
	۱۷,۱۷۰	۱۷,۱۷۰,۰۰۰		۱۷,۱۷۰	۱۷,۱۷	۱۷,۱۷۰,۰۰۰		۱۷,۱۷۰	۱۷,۱۷۰,۰۰۰		۱۷,۱۷۰	۱۷,۱۷	۱۷,۱۷۰,۰۰۰	سدرت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
	۱۳,۸۲۳	۲۴۰,۰۰۰		۱۵,۵۵۱	۸,۰۳	۲۷۰,۰۰۰		۱۳,۸۲۳	۲۴۰,۰۰۰		۱۵,۵۵۱	۸,۰۳	۲۷۰,۰۰۰	صبا اور سیز
	۴۶	.		۴۶	.	.		۱۰,۳۰۳	.		۱۰,۴۲۰	۰,۰۰	.	سایر
۳۰,۰۸۲,۸۹۲	۱۱,۰۵۶,۴۴۹		۳۷,۰۸۲,۸۵۹	۱۱,۱۲۲,۸۸۴			۲۱,۳۳۴,۹۹۸	۱۱,۶۴۴,۳۸۰		۴۰,۸۲۱,۲۶۷	۱۲,۱۶۶,۳۲۰			
۵۰,۸۹۴,۱۳۱	۳۰,۷۹۴,۶۶۵		۷۵,۶۸۸,۶۷۱	۳۲,۲۶۲,۵۴۵			۵۲,۱۴۶,۳۳۷	۲۶,۱۳۵,۶۲۱		۷۹,۹۹۰,۶۶۳	۳۱,۲۳۹,۵۶۷			



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹-۴- مشخصات شرکتهای فرعی گروه بشرح ذیل می باشد:

نام شرکت	محل فعالیت	تحت مالکیت	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی	سال مالی	تاریخ نعیمل(مشمول تلفیق)
			گروه	شرکت اصلی			
گسترش تجارت بارس سیا	تهران	شرکت اصلی	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	کیش	شرکت اصلی	۱۰۰	۱۰۰		۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
سیا اینترنشنال	امارات	گسترش تجارت بارس سیا	۱۰۰	۱۰۰		۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
بارس سیا هنگ کنگ	هنگ کنگ	گسترش تجارت بارس سیا	۱۰۰	۱۰۰		۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۴
گرند لینک	امارات	سیا اینترنشنال	۹۰	۹۰	ساختمانی	۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
صبا طوس شرق	مشهد	صباآرمه	۱۰۰	۱۰۰		۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
صبا آرمه	تهران	صباآرمه	۹۹	۹۹		۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۱۴
بیس ساخته سازان صبا آرمه بتن	تهران	شرکت اصلی	۸۴	۸۴	تولیدی صنعتی	۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۶
تولیدی تهران	تهران		۷۵	۷۵		۰۹/۳۰	۱۳۸۲/۰۶/۳۱
صبا فولاد خلیج فارس	بندرعباس		۵۵	۵۵	سرمایه گذاری	۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۱/۳۰
پتروشیمی مسجد سلیمان	مسجد سلیمان		۱۰۰	۱۰۰		۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
خدمات گستر صبا انرژی	تهران		۱۰۰	۱۰۰		۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سیر ترانز بی ریز	تهران				تولیدی صنعتی		

شرکتهای بارس، سیا هنگ کنگ و سیا اینترنشنال توسط شرکت گسترش تجارت بارس، سیا (شرکت فرعی) در راستای هم افزایی، شرکتهای گروه و کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای وابسته تأسیس گردیده اند و به دلیل محدودیتهای حاکم در سرمایه گذاری خارجی، سهام شرکتهای مذکور بنام مدیران شرکت می باشد که در این خصوص و کالت باعزل ازایشان اخذ گردیده است.

مقایسه مبلغ دفتری با ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکتهای خارج از بورس به قرار زیر است:

- الف) شرکت پتروشیمی ایلام در مرحله قبل از بهره برداری و شرکت صبا فولاد خلیج فارس در مرحله تولید آزمایشی می باشد.
- ب) شرکت صنایع شیر ایران در شهریورماه سال ۱۳۸۵ توسط کارشناس رسمی دادگستری صد در صد سهام آن به مبلغ ۶۴۷۸ میلیارد ریال (بهای تمام شده کل شرکت ۳۱۲۰ میلیارد ریال) ارزیابی شده است.
- ج) سایر شرکتهای که در مقایسه با شرکتهای مشابه بذیرفته شده در بازار بورس اوراق بهادار مورد ارزیابی و مقایسه قرار گرفته است.
- بنا به سیاستهای مدیریت شرکت با استثناء سهام شرکتهای نفت سیاهان، ایران یاسا تایر و رابر، بشم شیشه ایران، آلومینیوم بارس مابقی سهام شرکتهای بذیرفته شده در بورس بسرح جدول یادداشت ۲-۹- به همراه سهام شرکتهای ایران خودرو، جادرملو و بانک پارسیان به نفع شرکت خدمات گستر صبا انرژی (با مالکیت ۱۰۰ درصدی) توثیق گردیده است که این امر هیچگونه محدودیتی را برای این شرکت در سرمایه گذاریهای مزبور دربر ندارد.

۹-۵- پیش برداخت افزایش سرمایه شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرح شرکتهای فرعی	پرداخت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات گستر صبا انرژی	۵,۹۲۹,۳۸۲	۲,۰۸۲,۷۰۴
صبا فولاد خلیج فارس	۳,۰۵۵,۲۷۳	۴,۲۵۶,۲۰۲
صباآرمه	۳۵۹,۲۴۶	۳۶۵,۴۳۸
گسترش تجارت بارس سیا	۱۳,۴۰۰	۱۸۳,۰۶۳
بیس ساخته سازان صبا آرمه بتن	۷۵,۵۰۷	۶۰,۸۱۷
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	.	۶۱,۵۸۴
پتروشیمی مسجد سلیمان	۳,۳۱۸,۱۱۶	۲,۱۵۱,۱۲۴
	۱۲,۷۵۰,۹۱۴	۹,۱۶۰,۹۳۲
پتروشیمی جم	۹۹۶,۲۸۱	.
نفت یاسارگاد	.	۷۷۲,۵۵۷
ایران یاسا تایر و رابر	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
فولاد آکسین خورستان	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
بشم شیشه ایران	۱۱,۴۶۶	۱۹,۲۴۴
	۱,۲۲۷,۷۴۷	۱,۰۱۱,۸۰۱
سایر شرکتهای سرمایه پذیر:		
پتروشیمی امیرکبیر	۸۵,۸۲۵	۸۵,۸۲۵
پتروشیمی برزوه	۴۶,۸۸۷	۴۶,۸۸۷
مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۱۵۴,۵۳۰	۱۵۴,۵۳۰
پتروشیمی ایلام	۳۴,۴۴۷	.
	۶۲۷,۶۸۹	۲۸۷,۲۴۲
	۱۴,۶۰۶,۳۵۰	۱۰,۴۵۹,۹۷۵

۹-۵-۱ بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۷/۰۴/۰۲ سرمایه پتروشیمی مسجد سلیمان از ۷۰ میلیارد ریال به ۴,۷۲۰ میلیارد ریال افزایش یافت با توجه به نقل و انتقال سهام فی مابین سایر سهامداران شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان انتقال رسمی سهام منوط به آزاد سازی اسناد مالکیت داراییهای توثیق شده سهامدار قبلی شرکت می باشد. به همین دلیل نیت افزایش سرمایه مرحله اول شرکت مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه نرسیده است. لازم به ذکر است که شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری ۲۴٪ از حق تقدم تعلق گرفته به یکی از سهامداران را خریداری نموده که سس از نیت افزایش سرمایه، در صد مالکیت شرکت در پتروشیمی مسجد سلیمان ۷۵۵ می شود.

۹-۵-۲ مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه شرکت خدمات گستر صبا انرژی بابت تأمین سرمایه در گردش شرکت مذکور می باشد.

۱۰- دارائیهای نامشهود:

گروه		نرم افزارهای کامپیوتر سایر
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۷	۳,۷۱۳	
۶,۱۷۱	۶,۵۹۲	
۸,۲۰۸	۱۰,۳۰۵	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازرسی حساب های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- سرقتی

گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۴,۱۸۱	۲۳۴,۱۸۱
۰	۱۴۴,۰۰۰
۲۳۴,۱۸۱	۳۷۸,۱۸۱
(۳۴,۵۳۸)	(۴۶,۲۷۸)
(۱۱,۷۳۹)	(۲۰,۱۱۱)
(۴۶,۲۷۷)	(۶۶,۳۸۸)
۱۸۷,۹۰۴	۳۱۱,۷۹۳

بهای تمام شده ناشی از تلفیق در ابتدای دوره
سرقتی تحصیل شده طی سال (شرکت نیرو تراز پی ریز)
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک طی سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود:

۱۲-۱- بهای تمام شده و استهلاک دارائیه ثابت گروه به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری-میلیون ریال		استهلاک انباشته-میلیون ریال			بهای تمام شده-میلیون ریال				شرح اقلام		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۷	استهلاک انباشته دارائیهای کاهش یافته	استهلاک طی سال	۱۳۹۶	۱۳۹۷	نقل و انتقال و تعدیلات	کاهش طی سال		افزایش طی دوره	۱۳۹۶
۶۶۵,۶۵۹	۸۹۲,۶۵۹	۰			۰	۸۹۲,۶۵۹	۰		۲۲۷,۰۰۰	۶۶۵,۶۵۹	زمین
۱۴۰,۱۰۸	۳,۱۱۸,۰۳۱	۱۹۴,۴۵۸	(۴۹۲)	۱۱۴,۶۶۷	۸۰,۲۸۳	۳,۳۱۲,۴۸۹	۲,۹۶۷,۴۷۰	(۸۹۵)	۱۲۵,۵۲۳	۲۲۰,۳۹۱	ساختمان
۱,۶۱۳	۱,۴۴۹	۹,۶۰۶		۱۶۴	۹,۴۴۲	۱۱,۰۵۵				۱۱,۰۵۵	تاسیسات
۱۰,۸۱۱	۳,۹۳۱,۲۹۰	۲۱۵,۴۲۶	(۱۵)	۱۹۲,۰۲۵	۲۳,۴۱۶	۴,۱۴۶,۷۱۶	۳,۹۹۱,۲۷۱	(۱۵)	۱۲۱,۲۳۳	۳۴,۲۲۷	ماشین آلات و تجهیزات (۱-۱-۱۲)
۴۹,۹۱۰	۵۴,۰۲۷	۴۵,۷۷۸	(۸۲)	۱۵,۰۹۲	۳۰,۷۶۸	۹۹۸,۰۵		(۲۰۵)	۱۹,۳۳۲	۸۰,۶۷۸	اثاثیه و منسوبات
۶,۱۳۴	۶,۱۰۱	۵,۰۴۹	(۲۳)	۲,۲۶۸	۲۸,۰۴	۱۱,۱۵۰		(۲۴)	۲,۲۳۶	۸,۹۳۸	ابزار آلات
۱۳,۶۵۰	۱۷,۶۹۰	۲۱,۵۹۷	(۶۷۰)	۳,۱۵۶	۱۹,۱۱۱	۳۹,۲۸۷		(۱,۰۱۰)	۷,۵۳۶	۳۲,۷۶۱	وسائط نقلیه
۸۸۷,۸۸۵	۸,۰۲۱,۲۴۷	۴۹۱,۹۱۴	(۱,۲۸۲)	۳۲۷,۳۷۲	۱۶۵,۸۲۴	۸,۵۱۳,۱۶۱	۶,۹۵۸,۷۴۱	(۲,۱۴۹)	۵۰۲,۸۶۰	۱,۰۵۳,۷۰۹	جمع
۲۸,۳۶۱,۱۴۹	۵۴,۴۵۹,۷۹۸					۵۴,۴۵۹,۷۹۸	(۶,۹۴۸,۶۵۸)	۰	۳۳,۰۴۷,۳۰۷	۲۸,۳۶۱,۱۴۹	دارائیهای در دست تکمیل (۱-۱-۱۲)
۸۳۳,۵۹۴	۱,۵۶۰,۱۶۹					۱,۵۶۰,۱۶۹	(۱۰,۰۸۳)		۷۳۶,۶۵۸	۸۳۳,۵۹۴	پیش پرداختهای سرمایه ای (۱-۲-۱۲)
۳۰,۰۸۲,۶۲۸	۶۴,۰۴۱,۲۱۴	۴۹۱,۹۱۴	(۱,۲۸۲)	۳۲۷,۳۷۲	۱۶۵,۸۲۴	۶۴,۵۳۳,۱۲۸	۰	(۲,۱۴۹)	۳۴,۲۸۶,۸۲۵	۳۰,۲۴۸,۴۵۲	قیمت تمام شده دارائیه

۱۲-۱-۱- مانده دارائیهای در دست تکمیل شامل پروژه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۵۲,۷۲۱,۸۹۸ میلیون ریال ، پیش پرداخت سرمایه ای پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۳۷,۰۶۰,۸۰۰ میلیون ریال (پرداختی به پیمانکاران پروژه) و ساختمان در حال تکمیل در خیابان شیخ بهایی شرکت اصلی به مبلغ ۵۹۹,۸۳۴ میلیون ریال می باشد که علیرغم استفاده از آن تحویل قطعی نشده است . همچنین طبق آخرین برآورد انجام شده در اردیبهشت ماه ۹۸ در خصوص پتروشیمی مسجد سلیمان مخارج اجرای پروژه مزبور ۲۰,۶۳۸ میلیارد ریال معادل ۱,۶۵۹ میلیون یوان و زمان بهره برداری پروژه شهریور ماه سال ۱۳۹۸ برآورد گردیده است. مضافا با توجه به تخصیص مبلغ ۴,۱۹ میلیون یوان چین (معادل ۸۵ درصد برآورد اولیه مخارج طرح) قدرالسهم سهامداران از طریق آورده نقدی و اخذ تسهیلات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تکمیل گردیده است. شرکت صبا فولاد خلیج فارس با ظرفیت سالانه ۴/۸ میلیون تن آهن اسفنجی و ۴/۲ میلیون تن شمش می باشد که با بازنگری صورت گرفته فاز اول با یک واحد ۱/۵ میلیون تنی آهن اسفنجی به ۹۵ درصد پیشرفت رسیده است در حال انجام می باشد

۱۲-۱-۲- مبلغ مانده پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به پروژه صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۹۷۵,۶۰۲ میلیون ریال می باشد (مبلغ ۱,۶۷۴ میلیون ریال مربوط به وجوه پرداختی به پیمانکار پروژه ، شرکت ایریتک) جهت احداث ساختمان ، خدمات مهندسی ، نصب و سایر موارد پروژه احیا و مبلغ ۵۷۱,۲۹۲ میلیون ریال نیز مربوط به وجوه پرداختی به پیمانکار پروژه ، پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد .

۱۲-۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به پروژه صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۳,۹۴۷,۹۲۱ میلیون ریال می باشد

۱۲-۱-۴- دارائیهای ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از طریق سیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.



۱۲-۱-۵ - خلاصه اطلاعات مربوط به طرحهای شرکتهای فرعی، صبا فولاد خلیج فارس و پتروشیمی مسجد سلیمان به شرح ذیل می باشد.

۱۲-۱-۵-۱ صبا فولاد خلیج فارس

شرکت صبا فولاد خلیج فارس با ظرفیت تولید سالانه ۴/۸ میلیون تن آهن اسفنجی و ۴/۲ میلیون تن شمش فولاد که فاز اول آن تولید آهن اسفنجی به ظرفیت ۱/۵ میلیون تن و شمش بیلت و بلوم و بیم بلنگ به ظرفیت ۱/۵ میلیون تن در سال می باشد که پیش بینی ساخت مرحله اول از فاز اول (احیاء مستقیم) بر اساس آخرین بازنگری انجام شده توسط واحد فنی پروژه اجرای آن از شهریور ماه ۱۳۸۸ تا پایان ۱۳۹۱ برای مدت ۴۴ ماه که ۳۲ ماه تحویل موقت و ۱۲ ماه برای دوره تضمین به پایان خرداد ۱۳۹۴ تغییر یافته که مجدداً و بر اساس الحاقیه تنظیم شده منضم به قرارداد منعقد شده با شرکت ایریتک، پیش بینی ساخت مرحله اول از فاز یک احیاء به پایان دی ماه ۱۳۹۵ تغییر یافته است و هزینه های سرمایه گذاری در بخش احیاء (آهن اسفنجی) حدوداً ۵۰۰۰ میلیارد ریال و در بخش فولاد سازی ۱۶۵۰۰ میلیارد ریال و بابت سرمایه در گردش ۱۹۷۲ میلیارد ریال برای فاز اول برآورد شده است.

عملیات پیش راه اندازی و راه اندازی کارخانه از اسفند ماه ۱۳۹۵ شروع و پس از متوقف شدن چندین مرحله به دلیل مشکلات بوجود آمده این عملیات تا بهمن ماه ۱۳۹۶ ادامه داشته که نهایتاً افتتاح رسمی کارخانه توسط ریاست محترم جمهور در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۹ صورت گرفته است. عملیات تولید مجدداً تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۶ ادامه داشته، ولی بدلیل وجود مشکلات غیرمترقبه و نرسیدن به شرایط تولید مستمر متوقف گردید. همچنین مجدداً در ۱۳۹۷/۰۱/۱۹ عملیات تولید شروع و پس از ۱۶ روز مجدداً متوقف گردید. بدین ترتیب با توجه به شرایط بوجود آمده و توقف تولید در چندین نوبت پس از انجام تعمیرات لازم مطابق صورت جلسه HAND OVER واحد احیاء مستقیم مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۳ فی مابین پیمانکار، کارفرما و مشاور پروژه شرایط تحویل موقت پروژه مطابق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ محقق نشده و طرفین توافق کردند که کارخانه در وضعیت موجود به سرمایه گذار انتقال یافته و سرمایه گذار (کارفرما) بهره برداری از واحد احیاء مستقیم را از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۲ (تاریخ انتقال) به بعد آغاز نماید و شرکت ایریتک نظارت کافی و انجام کارهای باقیمانده و رفع پانچ ها را مطابق توافق پیگیری خواهد کرد. مضافاً بر اساس نامه شماره ۱۵۶/۹۷/۲۰۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۳ مشاور پروژه شرکت برسو، تا تاریخ تهیه این یادداشت کارخانه با ظرفیت حدود ۱۲۲ تن در ساعت (حدوداً ۶۵٪ با ظرفیت اسمی) در حال تولید می باشد و از تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۱ به بعد به بهره برداری رسیده و تولید مستمر انجام داده است.

در ارتباط با عملیات تولید محصول، شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ اقدام به انعقاد قراردادی با شرکت نظم آوران گل گهر با موضوع بهره برداری و نگهداری واحد احیاء مستقیم نموده که پس از تحویل کارخانه از شرکت ایریتک بر اساس صورتجلسه انتقال (به شرح توضیحات فوق)، عملیات بهره برداری از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ به شرکت نظم آوران منتقل گردید. از این رو تعدادی از پرسنل شرکت عالی کوشان (پیمانکار تامین نیرو قبل از زمان پیش راه اندازی) به شرکت مذکور منتقل گردیده است. تعداد ۱۶۰ نفر از شرکت پیمانکاری مزبور در بهره برداری تولید مشغول به فعالیت می باشند.

۱۲-۱-۵-۲ - پتروشیمی مسجد سلیمان:

هیات محترم وزیران در دی ماه سال ۱۳۸۵ با انجام مطالعه ایجاد و توسعه صنایع پتروشیمی و صنایع پایین دستی در جهت ایجاد اشتغال و رفع محرومیت در منطقه مسجد سلیمان موافقت نمود.

محل در نظر گرفته شده برای احداث مجتمع پتروشیمی مسجد سلیمان در جنوب سد گتوند و شمال غربی مسجد سلیمان در منطقه زیلایی قرارداد. مساحت زمین مجتمع در حدود ۵۰۰ هکتار می باشد (که ۴۰۰ هکتار آن خریداری شده و بابت مابقی آن اقدامات لازم در حال انجام است) که با توجه به طرحهای آینده تا ۱۰۰۰ هکتار قابل توسعه خواهد بود. اجرای طرح در چند فاز پیش بینی گردیده که فاز اول جهت تولید آمونیاک به میزان ۲۰۰۰ تن در روز که به مصرف داخلی مجتمع برای تولید اوره میرسد و کود شیمیایی اوره به میزان ۳۲۵۰ تن در روز تولید می شود که بخش اعظم آن صادر می گردد. فاز دوم تأسیس (نیروگاه سیکل ترکیبی ۱۰۰۰ مگاوات می باشد) و شرکت نیروگاه زیلایی جنوب جهت احداث نیروگاه سیکل ترکیبی ۱۰۰۰ مگاواتی در سال ۱۳۹۵ تأسیس گردید. در اول پروژه قرار است نیروگاهی به ظرفیت ۵۰۰ مگاوات ایجاد گردد که در این راستا قرارداد EPC به مبلغ ۳۰۰ میلیون یورو با شرکت DEC چین منعقد گردیده است مجوز احداث نیروگاه از وزارت نیرو اخذ گردیده و مطالعات امکان سنجی و زیست محیطی آن انجام گردیده است. فاز سوم (پترو پالایشگاه) شرکت پترو پالایشگاه بختیاری جهت احداث پترو پالایشگاه در سال ۱۳۹۵ تأسیس گردید. قرارداد EPC با شرکت وهوان (Wuhuan) چین منعقد گردیده است. مجوز احداث پالایشگاه از وزارت صنعت و معدن اخذ گردیده است. محصولات تولیدی عبارتند از پلیمرهای پلی اتیلن و پلی پروپیلن و افزودنی های بنزین MTBE و گوگرد از خوراک های موجود در مخازن مسجد سلیمان.



پیرو اخذ مجوز تاسیس کارخانه در مورخه ۱۳۸۹/۱۲/۸ از سازمان صنایع و معادن استان خوزستان عملیات کلنگ زنی در مردادماه سال ۱۳۹۰ صورت گرفته است. عمده هزینه های صورت گرفته طی سال مالی مورد گزارش و سنوات گذشته شامل هزینه های صورت وضعیت پیمانکاران از بابت اقدامات انجام شده می باشد.

یادداشت	مانده در ابتدای سال	اضافات طی سال	مانده پایان سال
پروژه EPC مجتمع پتروشیمی - شرکت ووهان	۹,۸۵۴,۰۱۳	۱۳,۳۶۸,۲۷۲	۲۳,۲۲۲,۲۸۵
مخارج مشترک مرتبط با طرح	۵۲۸,۶۷۸	۱۷۰,۳۹۳	۷۰۹,۰۷۱
هزینه مالی تعهد و بهره اعتبار اسنادی	۵۵۸,۰۶۹	۱,۰۳۳,۷۵۳	۱,۵۹۱,۸۲۲
کارمزد بانکی گشایش و تمدید خط اعتبار اسنادی	۳۲۲,۲۲۷	۳۰,۰۰۰	۳۵۲,۲۲۷
قرارداد مطالعات فنی و خدمات مشاوره نظارت و مدیریت طرح بیا شرکت مهندسی مشاور پرآرور	۲۸۲,۰۴۱	۱۰۵,۲۴۱	۳۸۸,۲۸۲
حق مدیریت طرح	۷۷,۲۰۵	.	۷۷,۲۰۵
خرید ۲۹۲۵ تن سازه فلزی - شرکت فن آوری نوین نیرو	۱۳۸,۵۹۸	۱۹,۸۴۶	۱۵۸,۴۴۴
خرید ۳ هزار تن سازه فلزی - شرکت نورد آهنین سمن اراک	۵۹,۷۷۶	۲۸۱,۸۲۸	۳۴۱,۶۰۴
مخارج اجرای شمع و بهسازی زمین فاز ۱ - شرکت مهندسی مشاور سازه پردازی ایران	۵۴,۰۰۰	۳۲,۹۰۲	۸۶,۹۰۲
قراردادهای تامین نیروی انسانی، تهیه و توزیع غذا و نقلیه وسایر - شرکت ارژنگ ستر تاراز	۱۵۱,۸۱۹	۱۳۹,۳۲۳	۲۹۱,۲۱۲
هزینه تسعیر اعتبار اسنادی	۳,۱۸۲,۴۶۶	۱۷,۱۱۶,۵۰۹	۲۰,۲۹۸,۹۷۵
سایر	۱,۳۴۶,۸۰۲	۲۷۹,۴۷۷	۱,۵۲۶,۲۷۹
	۱۶,۴۶۶,۷۶۴	۳۲,۵۷۷,۵۳۴	۴۹,۰۴۴,۳۰۸

بیش پرداختهای سرمایه ای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۶۷۹	۲۸۳,۸۵۱
۵۵,۴۷۰	۳۳,۸۶۴
۲۰,۸۹۳	۲۵,۸۹۳
.	۱۷,۰۰۰
۸۷,۰۴۳	۳۷۰,۶۰۸

شرکت ووهان - قرارداد EPC طرح مجتمع پتروشیمی پرداختی به اشخاص جهت تحصیل اراضی - منطقه زیلائی مسجد سلیمان
شرکت برق منطقه ای خوزستان - خرید امتیاز برق
شرکت گاز خوزستان - خرید امتیاز گاز

مبلغ ۴,۶۷۷,۵۹۰ میلیون ریال بابت تفاوت ارزش متعارف و دفتری داراییهای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در زمان خرید می باشد که در محاسبات تلفیق به ارزش دارایی درجریان تکمیل اضافه گردیده است.

- در تیرماه ۹۷ مبلغ ۳۰۰ میلیون یوان بابت بیش پرداخت بخش دوم اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ به شرکت ووهان پرداخت گردید و مبلغ مذکور بابت مانده مستهلک نشده بیش پرداخت مذکور در ۲۹ اسفند ۹۷ می باشد.

مخارج طرح از محل اعتبار اسنادی مذکور از ابتدا تا پایان سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

جمع	سهم شرکت		سهم بانک از محل خط اعتباری	
ارزی (میلیون ریال)	ارزی (میلیون ریال)	ارزی (میلیون یوان)	میلیون ریال	ارزی (میلیون یوان)
۲,۸۰۶,۴۰۰	۶۰۰	۲,۸۰۶,۴۰۰	.	.
۷۷,۲۰۵	۱۸	۷۷,۲۰۵	.	.
۷۸۷,۶۴۱	۱۸۱	۱۱۷,۸۹۲	۶۶۹,۷۴۹	۱۵۴
۸,۶۷۴,۶۴۸	۱,۶۷۳	.	۸,۶۷۴,۶۴۸	۱,۶۷۳
۱۱,۶۲۴,۳۶۵	۱,۴۶۵	.	۱۱,۶۲۴,۳۶۵	۱,۴۶۵
۲۳,۹۷۰,۲۵۹	۳,۹۳۷	۳,۰۰۱,۴۹۷	۲۰,۹۶۸,۷۶۲	۳,۲۹۲

بیش پرداخت به پیمانکار

حق مدیریت طرح

هزینه بیمه طرح

خالص صورت وضعیتهای تأیید شده شرکت ووهان ۱۳۹۶

خالص صورت وضعیتهای تأیید شده شرکت ووهان ۱۳۹۷



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بیادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲-۲- بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی های ثابت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

مبالغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۷	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک طی سال	۱۳۹۶	۱۳۹۷	تعدیلات	کاهش طی سال	افزایش طی دوره	۱۳۹۶	
۳۸,۶۰۰	۳۸,۶۰۰	.	.	.	.	۳۸,۶۰۰	.	.	.	۳۸,۶۰۰	زمین
۱۲۴,۷۴۸	۱۱۸,۴۹۸	۳۳,۹۳۳	.	۶,۲۵۰	۲۷,۶۸۳	۱۵۲,۴۳۱	.	.	.	۱۵۲,۴۳۱	ساختمان
۵,۶۷۲	۴,۸۱۸	۷,۹۲۲	.	۲,۰۹۹	۵,۸۲۳	۱۲,۷۴۰	.	.	۱,۲۴۵	۱۱,۴۹۵	اثاثیه و منصوبات
۲,۱۱۶	۳,۳۳۳	۴,۸۹۱	.	۱,۰۴۵	۳,۸۴۶	۸,۲۲۴	.	.	۲,۲۶۲	۵,۹۶۲	وسائط نقلیه
۱۷۱,۱۲۶	۱۶۵,۲۴۹	۴۶,۷۴۶	.	۹,۳۹۴	۳۷,۳۵۲	۲۱۱,۹۹۵	.	.	۲,۵۰۷	۲۰۸,۴۸۸	جمع
۶۰۵,۷۸۷	۶۰۵,۹۰۷					۶۰۵,۹۰۷			۱۲۰	۶۰۵,۷۸۷	دارائیهای در دست تکمیل
۷۷۶,۹۲۳	۷۷۱,۱۵۶	۴۶,۷۴۶	.	۹,۳۹۴	۳۷,۳۵۲	۸۱۷,۹۰۲	.	.	۲,۶۲۷	۸۱۴,۲۷۵	قیمت تمام شده دارائیهای

۱۲-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از طریق سیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۱۲-۲-۲- افزایش دارائیهای در دست تکمیل بابت عملیات تکمیل ساختمان در حال تکمیل در خیابان شیخ بهایی می باشد که علیرغم استفاده از آن تحویل قطعی نشده است.

۱۲-۲-۳- علیرغم استفاده از دارایی در دست تکمیل در خیابان شیخ بهایی ، ساختمان مذکور تحویل قطعی نشده است .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر دارایی ها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۴۷	۱۶,۸۸۶	۱۸,۲۶۱	۲۶,۳۰۰	دریافتی های بلند مدت
۳۷۵,۳۳۳	۱,۳۲۶,۱۱۰	۳۷۵,۳۳۳	۱,۳۲۶,۱۱۰	۱۳-۱ سهام مسدودی
۹۹۲	۱۱۰۷	۲۱۸,۰۴۳	۴۲۴,۲۴۱	۱۳-۲ حق الامتیاز آب، برق، گاز و تلفن
۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۸,۷۸۲	۱۴۸,۵۴۰	۱۳-۳ سایر
۴۲۷,۵۷۲	۱,۳۸۰,۱۰۳	۶۵۰,۴۱۹	۱,۹۲۵,۱۹۱	

۱۳-۱- سهام مسدود شده بابت وام های دریافتی بشرح جدول ذیل می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۶		۱۳۹۷		توثیق سهام بابت دریافت وام توسط	ذینفع	نام شرکت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
سرمایه گذاری بلندمدت:						
۵۴,۳۶۹	۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹	۳۲,۸۰۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا لندن	پتروشیمی خارک
۱۷,۲۳۹	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۹	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	آبادانا سرام	بانک پرشیا لندن	آلومینیوم پارس
		۹۵۰,۷۷۷	۳۱۲,۸۵۸,۴۸۴	پتروشیمی جم	بانک خاور میانه	پتروشیمی جم
۷۱,۶۰۸		۱,۰۲۲,۳۸۵				
سرمایه گذاری کوتاه مدت:						
۱۶۴,۶۰۵	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	۱۶۴,۶۰۵	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	آبادانا سرام	بانک پرشیا لندن	بانک اقتصاد نوین
۱۹,۹۲۰	۱۱,۴۲۸,۵۷۰	۱۹,۹۲۰	۱۱,۴۲۸,۵۷۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا لندن	تراکتورسازی ایران
۱۱۹,۲۰۰	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	۱۱۹,۲۰۰	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	آبادانا سرام	بانک پرشیا لندن	بانک پارسیان
۳۰۳,۷۲۵		۳۰۳,۷۲۵			جمع (یادداشت ۴)	
۳۷۵,۳۳۳		۱,۳۲۶,۱۱۰			جمع کل	

۱۳-۱-۱- توضیح اینکه ۷۱٪ سهام شرکت آبادانا سرام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (مالک ۸۷/۶۵٪ شرکت اصلی) می باشد و وثیقه نمودن سهامهای فوق الذکر به نفع بانک پرشیا در راستای منافع سهامدار عمده صورت پذیرفته است.

۱۳-۲- افزایش در حق الامتیاز آب و برق و گاز بابت اخذ حق امتیازهای مزبور برای پروژه صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۱۳-۳- عمده مانده مذکور شامل ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال وجوه مسدود شده نزد بانک پاسارگاد از بابت دریافت ضمانتنامه توسط شرکت نیرو ترازی ریز و مبلغ ۱۰۹,۸۷۵ میلیون ریال آن مربوط به اسناد دریافتی پروژه مسکونی ولنچک شرکت صبا آرمه می باشد



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
		۷۶۶,۹۳۴	۲۹۵,۴۰۱	۱۴-۲
		۳,۲۶۴,۶۵۷	۶,۴۸۹,۱۹۹	۱۴-۱
		۳,۲۶۴,۶۵۷	۶,۴۸۹,۱۹۹	
		۴,۰۳۱,۵۹۱	۶,۷۸۴,۶۰۰	
				غیر تجاری:
			۴۲۳,۳۶۵	۱۴-۳
		۳۸,۹۹۵	۳۰,۴۹۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱,۵۷۰	۲,۸۹۱	۱۴۵,۶۸۵	۶۵۷,۴۱۸	۱۴-۴
		۱۲,۲۲۶	۹,۵۸۶	حق بیمه های پرداختنی
۲۴,۴۰۷		۶,۱۴۴	۲۵,۷۹۵	سپرده ها و ضمانتنامه ها
		۲,۳۰۰,۸۱۵	۱,۸۵۵,۹۳۳	سازمان امور مالیاتی
		(۲,۳۰۰,۸۱۵)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
				شرکت پتروشیمی جم (بابت نقل و انتقال وجوه ارزی)
				شرکت بیمود (وجوه ارزی امانی جم)
۳,۰۹۶	۷,۰۹۴			شرکتهای گروه
۳۱,۳۸۷	۱۳۷,۴۰۷	۱,۲۳۰,۵۶۹	۸۰۸,۲۴۹	سایر
۶۰,۴۶۰	۱۴۷,۳۹۲	۱,۴۳۳,۶۱۹	۱,۹۵۴,۹۰۳	
۶۰,۴۶۰	۱۴۷,۳۹۲	۵,۴۶۵,۲۱۰	۸,۷۳۹,۵۰۳	

۱۴-۱- حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت گسترش تجارت پارس سبا به شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۲,۵۱۳,۲۴۶ میلیون ریال (معادل ۷۳,۳۷۹,۴۴۷ دلار) بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و کارمزد نقل و انتقال ارز و مبلغ ۳,۱۳۴,۸۰۶ میلیون ریال آن نیز مربوط به بدهیهای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۱۴-۲- اسناد پرداختنی تجاری بشرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۷۴۱,۵۰۷	۳۴,۲۳۳	شرکت گل گهر (بابت خرید گندله توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس)
		۲۵,۴۲۷		چکهای پرداختنی به سرمایه گذاری ایرانیان بابت افزایش سرمایه پتروشیمی ایلام
			۱۲۸,۵۹۴	شرکت حدید مینا (بابت خرید گندله توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس)
			۹۳,۰۰۰	شرکت ریوا تدبیر (بابت خرید کالا توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی)
			۳۹,۵۷۴	سایر
		۷۶۶,۹۳۴	۲۹۵,۴۰۱	

۱۴-۳- حساب فوق مربوط به ۲ فقره چک شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان نزد بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی بابت هزینه بهره و تعهد می باشد.

۱۴-۴- مبلغ ۶۳۵,۶۹۳ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به ۲ سپرده های بیمه و سپرده حسن انجام کار بیمهکاران پروژه صبا فولاد خلیج فارس می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- صندوق بازنشستگی کشوری

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۷۵,۳۶۲	۱۲,۰۷۰,۹۲۳	
.	۱,۷۲۸	
۵,۴۳۵,۱۸۹	۵,۴۰۶,۰۴۹	۱۷
۱۷,۱۴۵	.	
۲,۶۰۱,۲۳۹	۱,۵۴۴,۰۷۴	
۸,۰۵۳,۵۷۳	۶,۹۵۱,۸۵۱	
(۲,۶۰۰,۴۰۹)	(۱,۵۴۴,۰۷۴)	
.	(۲۴۴,۴۸۷)	
(۲,۲۵۷,۶۰۳)	(۳,۰۵۲,۵۷۳)	
	(۳,۴۶۲)	
(۴,۸۵۸,۰۱۲)	(۴,۸۴۴,۵۹۶)	
۱۲,۰۷۰,۹۲۳	۱۴,۱۷۸,۱۷۸	

مانده اول سال

اقدام بدهکار :

انتقال ۱٪ سهام شرکت صبا اور سیز

سود سهام مصوب

انتقال سهام شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری

دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر

اقدام بستانکار :

برداشت سود دریافتی از شرکتهای متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (بالایش نفت آناهیتا، پتروشیمی جم، پتروشیمی خارک، پتروشیمی سازند)

انتقال مانده طلب از شرکت توسعه صنایع بهشهر به حساب صندوق بازنشستگی کشوری

مطالبات پرداختی طی سال (از محل سود سهام)

سایر

۱۶- مالیات پرداختنی :

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۱۱۳	۵۹,۷۰۶	مانده در ابتدای سال
۹,۳۸۵	۳۷,۷۷۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۷,۴۹۹	(۸,۴۴۳)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۶,۳۹۱)	(۴۷,۴۹۰)	تادیه شده طی سال
۵۹,۷۰۶	۴۱,۵۴۹	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱,۰۱۷,۱۲۴	۲۱۳,۷۴۷	۱,۰۱۸,۲۰۰	۲۱۴,۸۲۳	سود سهام در ابتدای سال
۶,۴۸۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱,۸۴۸,۱۸۸)	(۱,۱۴۱,۱۶۰)	(۱,۸۴۸,۱۸۸)	(۱,۱۴۱,۱۶۰)	پرداخت طی سال
(۵,۴۳۵,۱۸۹)	(۵,۴۰۶,۰۴۹)	(۵,۴۳۵,۱۸۹)	(۵,۴۰۶,۰۴۹)	انتقال به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی ۱۵
۲۱۳,۷۴۷	۱۴۶,۵۳۸	۲۱۴,۸۲۳	۱۴۷,۶۱۴	

سو نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۹۵ مبلغ ۲۴۰ ریال بازاء هر سهم می باشد

سو نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۶ مبلغ ۲۴۰ ریال بازاء هر سهم می باشد

مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی می باشد که اقدامی جهت دریافت سود سهام ننموده اند.



خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه برحسب مبانی مختلف بشرح ذیل است:

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۲۸,۱۴۴	۴۱,۹۶۹,۱۱۳	بانکها ۱۸-۱
(۱۱۹,۰۵۷)	(۱۶۸,۹۹۲)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۱۴,۰۳۵	۸۱,۲۰۶	سود کارمزد و جرایم معوق
۱۳,۲۲۳,۱۲۲	۴۱,۸۸۱,۳۲۷	
۱۲,۳۵۷,۷۵۸	۴۱,۲۳۳,۹۰۹	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۸۶۵,۳۶۴	۶۴۷,۴۱۸	حصه جاری تسهیلات مالی

۱۸-۱- مانده تسهیلات دریافتی بابت تسهیلات اخذ شده توسط شرکتهای گروه از بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۸۷,۶۷۵	۴۰,۹۳۷,۰۹۱	بانک صنعت و معدن- اعتبارات اسنادی ۱۸-۱-۱
۹۷۶,۶۵۶	۹۶۸,۲۱۰	بانک دی (شرکت صبا فولاد خلیج فارس) ۱۸-۱-۲
۱۳,۶۳۲	۱۳,۶۳۱	صادرات شعبه جهاد (شرکت تولیدی تهران)
۵۰,۱۸۱	۵۰,۱۸۱	ملی شعبه گرمسار (شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی)
.	.	تجارت شعبه اسکان
.	.	بستانکاران اعتبارات اسنادی
۱۳,۲۲۸,۱۴۴	۴۱,۹۶۹,۱۱۳	



۱-۱-۱۸- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن مربوط به استفاده از خط اعتباری کشور چین از محل اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
یون چین	میلیون ریال	یون چین	میلیون ریال	
۳,۹۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۲۶,۳۷۵,۴۸۷	۳,۵۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۴۴,۱۹۴,۴۷۴	اعتبار اسنادی تخصیص یافته توسط بانک صنعت و معدن
۳,۹۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۲۶,۳۷۵,۴۸۷	۳,۵۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۴۴,۱۹۴,۴۷۴	
(۶۲۲,۶۶۶,۴۱۲)	(۲,۹۱۲,۰۵۵)	(۱,۸۲۶,۹۶۳,۷۶۲)	(۱۲,۱۸۷,۶۷۵)	اعتبار اسنادی استفاده شده در سنوات قبل
(۱,۱۹۴,۳۹۷,۳۵۰)	(۶,۴۳۲,۳۴۱)	(۱,۴۶۴,۸۵۷,۶۷۲)	(۱۱,۶۳۲,۹۰۷)	اعتبار اسنادی استفاده شده در طی سال جاری ۱۸-۱-۲-۱
.	(۲,۸۴۳,۲۷۹)	.	(۱۷,۱۱۶,۵۰۹)	تسعیر مانده ارزی
(۱,۸۲۶,۹۶۳,۷۶۲)	(۱۲,۱۸۷,۶۷۵)	(۳,۲۹۱,۸۲۱,۴۳۴)	(۴۰,۹۳۷,۰۹۱)	
۲,۱۲۶,۷۸۹,۳۲۷	۱۴,۱۸۷,۸۱۲	۲۶۱,۹۳۱,۶۹۵	۳,۲۵۷,۳۸۲	مانده اعتبار اسنادی استفاده نشده در پایان دوره / سال

۱-۱-۱-۱۸- مبالغ استفاده شده از حساب اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		
یون چین	میلیون ریال	
۱,۱۸۰,۳۴۸,۱۶۳	۸,۸۹۳,۴۶۳	صورت وضعیت های خرید تجهیزات و ماشین الات
۲۸۴,۵۰۹,۵۰۹	۲,۷۳۹,۴۴۴	صورت وضعیت های بخش مهندسی و ساخت طرح
۱,۴۶۴,۸۵۷,۶۷۲	۱۱,۶۳۲,۹۰۷	اعتبار اسنادی استفاده شده

اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ به نفع شرکت ووهان (پیمانکار خارجی) به مبلغ ۴/۱۹۸/۶۵۴/۷۹۹.۹۲ یون در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ با سررسید ۴ ساله نزد بانک صنعت و معدن گشایش یافت. اعتبار اسنادی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۶ (همزمان با ارائه ضمانتنامه پیش پرداخت و حسن انجام کار توسط پیمانکار چینی موثر گردیده (effective) و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۵ همزمان با پرداخت ۵٪ سهم کارفرما بابت پیش پرداخت اول، اعتبار به مبلغ ۲۰۰ میلیون یون (۲.۵٪ از پیش پرداخت اول به صورت کار انجام شده در قالب قرارداد EWA انجام شده است) و ۱۵٪ حق بیمه (معادل ۲۷ میلیون یون) و ۵٪ حق مدیریت (معادل ۱۸ میلیون یون) توسط کارفرما، قرارداد اجرایی گردید. و در تاریخ ۱۳۹۷/۴/۱۱ مبلغ ۳۰۰ میلیون یون بابت پیش پرداخت دوم توسط کارفرما به پیمانکار چینی پرداخت گردید. از تاریخ موثر شدن قرارداد نسبت به مانده تسهیلات استفاده نشده، هزینه تعهد به میزان نیم درصد اعتبار استفاده نشده تعلق میگیرد که بصورت دوره های ۶ ماهه پرداخت می شود و همچنین بابت بخش استفاده شده از اعتبار اسنادی در دوره جاری ۴/۹٪ (در سال قبل ۵/۵٪) بر مبنای نرخ شایبور (نرخ بهره بین بانکی بانک شانگهای چین)، هزینه بهره در دوره های ۶ ماهه تعلق می گیرد. با توجه به اینکه اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ به مدت یکسال تا تاریخ ۹۸/۰۸/۲۵ تمدید گردیده است لذا زمان باز پرداخت ۸۵٪ حق بیمه بمبلغ ۱۵۳/۷۵۳/۱۲۹.۱۳ یون در پایان سررسید اعتبار اسنادی (۹۸/۸/۲۵) و زمان و تعداد اقساط بازپرداخت تسهیلات دریافتی (اعتبارات استفاده شده) طبق آخرین تغییرات، در اقساط مساوی با فاصله ۶ ماهه که شروع اولین قسط در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۶ و آخرین قسط در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۶ خواهد بود. لازم به ذکر است بابت تضمین بازپرداخت اعتبارات بانک صنعت و معدن، علاوه بر زمین کارخانه و طرح احداث کارخانه، هتل های پارس مشهد و تبریز که متعلق به شرکت سرمایه گذاری هتل های پارس است از طرف بنیاد تعاون ناجا در وثیقه بانک یادشده قرار گرفته است.

۱-۱-۱-۱۸- هزینه بهره و هزینه تعهد اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ که هر شش ماه یکبار طی اعلامیه بانک صنعت و معدن شناسایی می گردد، به مبلغ ۱۰۳۳.۷۵۳ میلیون ریال به حساب دارایی در جریان تکمیل (یادداشت ۳-۱-۴) منظور گردیده است.

۱-۱-۱-۱۸- مبلغ ۱۰۰ میلیون یون بابت بخشی از ۷.۵٪ پیش پرداخت اول با توجه به توافق با پیمانکار طرح جهت اجرای قرارداد کارهای زود هنگام هزینه شده و از تعهدات اعتبار اسنادی خارج گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- پیش دریافتها:

گروه	یادداشت	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۹-۱
۱۰۲,۳۲۶	۱۸۶,۴۷۴	سایر پیش دریافتها
۱۰۲,۳۲۶	۱۸۶,۴۷۴	

۱۹-۱- از مبلغ فوق ۶۳,۶۵۰ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش ساختمان توسط صبا آرمه به شرکت آرمان تدبیر آپادانا طبق توافق نامه فی مابین بوده که با توجه به مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت واحد های مذکور فعلا مسکوت مانده است. و مبلغ ۲۵,۹۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن بابت پروژه مسکن مهر سهند تبریز و فرهنگیان (برند) و مبلغ ۸۰,۴۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت فروش بنزین و مایقی برای سایر شرکتهای می باشد.

۲۰- حسابهای پرداختی بلند مدت:

گروه	یادداشت	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱
۲,۱۱۱,۸۹۸	۸۶,۱۹۴	سایر
۲,۱۱۱,۸۹۸	۸۶,۱۹۴	

۱-۲۰- از مبلغ فوق ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال نیز بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به آب و فاضلاب استان هرمزگان بابت حق انشعاب آب شیرین کن بندر عباس می باشد.

۱-۲۰-۲- مانده حسابهای پرداختی بلندمدت در سال قبل عمدتا مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان از بابت آورده و مطالبات سهامداران بشرح ذیل می باشد.

گروه	شرکت توسعه سرمایه گذاری قدر آقای یوسف داوودی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گسترپایدار
۶۸۸,۱۷۳	.	سایر
۷۴۹,۸۱۹	.	
۶۵۱,۸۲۲	.	
۲۲,۰۸۴	.	
۲,۱۱۱,۸۹۸	.	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹,۶۶۷	۱۱,۳۹۴	۳۳,۸۰۴
(۱,۷۶۰)	(۱,۱۳۵)	(۶,۸۱۹)
۳,۴۸۷	۴,۲۲۳	۲۲,۰۳۳
۱۱,۳۹۴	۱۴,۴۸۲	۴۹,۰۱۸

۲۲- سرمایه:

سرمایه شرکت متشکل از بیست و هفت هزار میلیون سهم عادی یک هزارریالی با نام و تماماً پرداخت شده و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد
میلیون ریال			میلیون ریال		
۲۲,۶۴۶,۶۲۱	۲۲,۶۴۶,۶۲۰,۷۳۸	۸۳,۷۶	۲۲,۲۷۷,۶۳۶	۲۲,۲۷۷,۶۳۶,۱۱۰	۸۲,۵۱
۲,۲۸۵,۷۱۵	۲,۲۸۵,۷۱۴,۸۷۲	۱۵,۱۳	۴,۲۳۴,۶۱۶	۴,۲۳۴,۶۱۶,۳۸۵	۱۵,۶۸
۲,۰۶۷,۶۵۹	۲,۰۶۷,۶۵۹,۳۹۰	۱,۱۲	۴۸۷,۷۴۳	۴۸۷,۷۴۲,۵۰۵	۱,۸۱
۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی:

گروه	خدمات گستر صبا انرژی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۷۸۴	۲۶۹,۴۲۹	
۸۵,۷۸۴	۲۶۹,۴۲۹	

تعداد ۱۳۳,۶۸۳,۶۶۲ سهم از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت خدمات گستر صبا انرژی (شرکت فرعی) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۷ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ معین از محل سودخالص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم به سهامداران نمی باشد.

یادداشت		۱۳۹۶	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه			
مانده ابتدای سال		۱,۸۴۴,۰۰۹	۲,۲۶۰,۱۱۱
تخصیصی طی سال		۴۱۶,۱۰۲	۵۰۶,۱۳۲
مانده پایان سال		<u>۲,۲۶۰,۱۱۱</u>	<u>۲,۷۶۶,۲۴۳</u>
اصلی			
مانده ابتدای سال		۱,۸۴۴,۰۰۹	۲,۲۶۰,۱۱۱
تخصیصی طی سال	۲-۵-۲۹	۴۱۶,۱۰۲	۴۳۹,۸۸۹
مانده پایان سال		<u>۲,۲۶۰,۱۱۱</u>	<u>۲,۷۰۰,۰۰۰</u>

۲۵- سایر اندوخته ها:

		۱۳۹۶	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه			
مانده ابتدای سال		۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
تخصیصی طی سال			
مانده پایان سال		<u>۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰</u>
اصلی			
مانده ابتدای سال		۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
تخصیصی طی سال			
مانده پایان سال		<u>۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰</u>

سایر اندوخته های شرکت اصلی به مبلغ ۴ میلیارد ریال از محل سود قابل تقسیم عملکرد سال مالی ۱۳۷۷ و طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۲ در حساب ها منظور شده که تمامی آن متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۶- اندوخته سرمایه ای :

طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت ، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس ، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است . اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی ، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد ، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۴,۸۰۸,۱۰۴	۴,۸۸۷,۴۵۰	مانده ابتدای سال
۷۹,۳۴۶	۱۵۸,۷۲۴	۲۹-۵-۲ تخصیصی طی سال
<u>۴,۸۸۷,۴۵۰</u>	<u>۵,۰۴۶,۱۷۴</u>	مانده پایان سال

۲۷- تفاوت ناشی از تسعیر ارز عملیات خارجی :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۵۳,۷۵۲	۸۶۰,۸۲۶	تفاوت ناشی از تسعیر ارز ۲۷-۱
<u>۵۳,۷۵۲</u>	<u>۸۶۰,۸۲۶</u>	

۱- ۲۷- مبلغ فوق شامل تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکتهای پارس سبا هنگ کنگ به مبلغ ۶۶۵,۲۴۴ میلیون ریال و سبا اینترنشنال مبلغ ۲۱۲,۴۷۶ میلیون ریال گرند لینک مبلغ (۶,۶۶۴) میلیون ریال و تعدیلات تلفیقی (۱۰,۲۳۰) میلیون ریال می باشد. اندوخته مزبور صرفاً در زمان واگذاری قابل انتقال به سود(زیان) انباشته می باشد و از این بابت مبلغ ۸۰۷,۰۷۴ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش در سود و زیان جامع انعکاس یافته است.

۲۸- سهم اقلیت:

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱,۰۳۱,۲۰۱	۱,۴۷۸,۱۰۶	علی الحساب افزایش سرمایه
۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۲,۵۰۰	اندوخته ها
۷,۲۳۳	۲۰,۷۴۴	سهم از خالص مازاد ارزیابی دارائیهها
۲,۲۹۲,۰۱۸	۲,۲۹۲,۰۱۹	سود(زیان) انباشته شرکتهای فرعی ۲۸-۱
(۱۲۳,۸۳۰)	۱۳۴,۳۰۰	
<u>۳,۶۵۶,۶۲۲</u>	<u>۶,۰۱۷,۶۷۰</u>	

۱- ۲۸- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی تهران به مبلغ (۱۰۱,۶۸۶) میلیون ریال ، شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ (۲۳,۲۲۰) میلیون ریال و شرکت صبا آرمه بتن به مبلغ (۱,۴۱۴) میلیون ریال می باشد شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۲۶۱,۳۶۰ میلیون ریال سود و شرکت گسترش تجارت پارس سبا به مبلغ (۷۴۰) میلیون ریال می باشد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۹- درآمدهای عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۵,۳۴۲,۶۰۹	۶,۴۵۲,۴۰۸	۲۹-۱	فروش محصولات خریداری شده
۰	۰	۲۰۱,۷۴۸	۱,۰۷۸,۵۴۲	۲۹-۲	درآمدهای خدمات (مشارکتها)
۰	۰	۲۱۹,۶۵۷	۲,۶۵۸,۶۸۸	۲۹-۳	فروش محصولات داخلی و املاک
۰	۰	۲۴۲,۷۲۰	۲,۸۵۰,۱۹۷	۲۹-۴	فروش محصولات صادراتی
۸,۴۶۸,۴۶۰	۱۳,۷۴۴,۵۸۷	۳,۲۷۶,۴۳۲	۵,۲۴۸,۴۰۳	۲۹-۵	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۸,۴۶۸,۴۶۰	۱۳,۷۴۴,۵۸۷	۹,۲۸۳,۱۶۶	۱۸,۲۸۸,۲۳۸		

۲۹-۱- مبلغ فوق بابت فروش محصولات پتروشیمی (بوتادین، رافینت، نفتکاز، پلی اتیلن، پلی استایرن) و ورق فولادی توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد.

۲۹-۲- مبلغ ۸۱۲,۸۷۲ میلیون ریال از درآمد ارائه خدمات و مشارکتها مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس، همچنین مبلغ ۲۴۱,۱۱۳ میلیون ریال مربوط به درآمد بیمه‌انگاری شرکت صبا آرمه می باشد.

۲۹-۳- فروش محصولات داخلی گروه به شرح ذیل می باشد:

گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۲۰۶	۱,۷۲۳,۸۴۲	فروش محصول - شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۸۶,۶۴۱	۴۵۱,۷۹۶	فروش کالا- توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۸۱۰	۲	فروش محصولات بلاستیک- توسط شرکت تولیدی تهران
۰	۴۸۳,۰۴۸	فروش واحدهای ساختمانی ولنجک توسط شرکت صبا آرمه
۲۱۹,۶۵۷	۲,۶۵۸,۶۸۸	

۲۹-۴- فروش محصولات صادراتی به شرح ذیل می باشد:

گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲,۷۲۰	۱,۸۶۵,۳۳۹	فروش کالا (هات بریکت) توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۰	۶۲۷,۴۷۹	فروش کالا (آهن اسنجی و گدله سنگ آهن) توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۰	۳۵۷,۳۷۹	فروش کالا (هات بریکت) توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۲۴۲,۷۲۰	۲,۸۵۰,۱۹۷	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۹-۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۲۰,۰۳۲	۱۲,۹۶۳,۶۶۸	۲,۶۷۴,۲۴۴	۴,۳۵۰,۵۹۴	۲۹-۵-۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۷۹,۳۴۶	۱۵۸,۷۲۴	۲۱۲,۶۴۴	۲۷۵,۶۱۴	۲۹-۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
۳۶۹,۰۸۲	۶۲۲,۱۹۵	۳۸۹,۵۴۴	۶۲۲,۱۹۵	۲۹-۵-۳	سود حاصل از سایر فعالیت های عملیاتی
۸,۴۶۸,۴۶۰	۱۳,۷۴۴,۵۸۷	۳,۲۷۶,۴۳۲	۵,۲۴۸,۴۰۳		

۲۹-۵-۱- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر از ارقام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۷۵,۰۰۰	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
۳,۶۴۳,۵۴۲	۵,۲۷۶,۳۱۳	.	.	پتروشیمی جم
۷۸۶,۸۳۴	۱,۱۴۰,۹۰۹	.	.	نفت ایرانول
۴۶۸,۶۲۶	۵۲۳,۲۹۹	۴۶۸,۶۲۶	۵۲۳,۲۹۹	پتروشیمی امیرکبیر
۴۳۷,۵۰۰	۵۲۴,۶۸۷	.	.	پتروشیران
۴۲۶,۶۹۱	۷۷۷,۲۱۸	۴۲۶,۶۹۱	۷۷۷,۲۱۸	پتروشیمی فن آوران
۳۴۳,۴۰۰	۱۷۸,۵۶۸	۳۴۳,۴۰۰	۱۷۸,۵۶۸	مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۲۶۱,۹۲۱	۵۵۷,۴۸۹	۲۶۲,۰۰۶	۵۵۸,۴۲۹	پتروشیمی خارگ
۲۵۱,۵۵۰	۴۸۳,۷۵۰	۲۵۱,۵۵۰	۴۸۳,۷۵۰	پتروشیمی برزویه
۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	.	خدمات گستر انرژی
۲۳۱,۷۶۷	۲۵۷,۵۲۱	.	.	نفت پاسارگاد
۲۲۰,۵۹۲	۲۶۵,۳۳۹	۲۵۰,۴۰۶	۲۹۸,۶۰۶	پالایش نفت اصفهان
۱۵۰,۱۸۶	۳۴۸,۹۰۳	۲۱۵,۹۸۶	۴۹۹,۶۶۸	سنگ آهن گل گهر
۱۱۲,۹۴۹	۱۱۰,۶۱۹	۱۱۲,۹۴۹	۱۱۰,۶۱۹	توسعه صنایع بهشهر
۹۸,۰۱۸	۱۶۷,۵۶۲	۱۲۱,۵۳۵	۲۲۹,۷۱۳	چادرملو
۶۳,۰۰۰	۶۰,۰۶۰	۶۳,۰۰۰	۶۰,۰۶۰	صنایع شیرایران
۵۰,۱۲۰	۳۰۰,۰۰۰	.	.	صبا آرمه
۴۹,۸۵۵	۱۵۸,۹۱۳	.	.	سیمان ساوه
۳۶,۸۲۷	۳۶,۸۲۷	۳۶,۸۲۷	۳۶,۸۲۷	سیمان اردستان
۳۵,۰۰۶	۲۳۰,۰۰۰	.	.	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷,۰۴۶	۳۱۸,۴۱۷	۱۷,۰۴۶	۳۱۸,۴۱۷	پتروشیمی باختر
۱۵,۱۸۴	۶,۴۳۲	۱۸,۲۸۴	۷,۳۶۲	سرمایه گذاری رنا
۱۲,۶۹۰	۳۷,۶۰۰	۱۲,۶۹۰	۳۷,۶۰۰	بایانه ها و مخازن پتروشیمی
۱۰,۱۵۵	۱۲,۵۴۴	۱۰,۱۵۵	۱۲,۵۴۴	پتروشیمی مبین
۹,۸۵۸	۴۹,۲۹۰	۹,۸۵۸	۵۲,۶۰۹	نفت سپاهان
۹,۰۰۰	۶,۰۰۰	۹,۰۰۰	۶,۰۰۰	پالایش گاز خارک
۶,۹۶۵	۲,۷۸۸	۷,۶۰۲	۳,۴۴۹	ایران خودرو
۵,۱۸۸	۶,۲۳۲	۵,۱۸۸	۶,۲۳۲	مخایرات ایران
۴,۶۵۶	۴,۶۵۶	۴,۶۵۶	۴,۶۵۶	تراکتورسازی ایران
۳,۹۵۸	.	.	.	گسترش تجارت پارس سا
۲,۵۵۸	۲,۰۴۶	۲,۵۵۸	۲,۰۴۶	مدیریت انرژی تابان هور
۲,۰۰۰	۷,۶۰۰	۲,۰۰۰	۷,۶۰۰	فن اوا
۸۴۲	۱,۸۳۰	۸۴۲	۱,۸۳۰	توسعه صنایع سیمان
۵۳۲	۲۷۴	۵۳۲	۱,۱۷۴	ملی مس ایران
۴۸۳	۱,۰۹۶	۴۸۳	۱,۰۹۶	بانک پارسیان
۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳	سیمان فارس و خوزستان
.	۷,۴۰۰	.	۷,۴۰۰	پتروشیمی زاگرس
.	۲,۰۹۴	۱۳۶	۲,۲۷۷	پشم شیشه ایران
.	۱,۲۵۷	.	۱,۲۵۷	صنعتی بهشهر
.	۱۸,۸۷۵	.	.	ایران یاسا تایر و رابر
.	۲,۷۲۲	.	۲,۷۲۲	پتروشیمی ایلام
.	.	.	۶,۴۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	۲۰,۵۸۱	پتروشیمی خلیج فارس
۴۰۰	۱,۴۰۵	۲۰,۱۰۵	۹۰,۴۵۲	سایر
۸,۰۲۰,۰۳۲	۱۲,۹۶۳,۶۶۸	۲,۶۷۴,۲۴۴	۴,۳۵۰,۵۹۴	جمع



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۵-۲۹ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

سال ۱۳۹۶	سود (زیان) میلیون ریال	سال ۱۳۹۷	قیمت تمام شده میلیون ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	نام شرکت
					یادداشت
					کوتاه مدت اصلی:
					بانک ملت
					چادرملو
					نوسعه معادن و فلزات
					ملی صنایع مس ایران
					پتروشیمی زاگرس
					صنعتی بهشهر
					سایر
					جمع کوتاه مدت
					بلندمدت اصلی:
					سرمایه گذاری رنا (حق تقدم)
					پتروشیمی فن آوران
					ایران یاسانایر و رابر
					کارخانجات تولیدی تهران
					بیمه ملت
					پتروشیمی آبادان
					پشم شیشه ایران
					بالایش گاز خارک
					سایر
					جمع بلند مدت
					جمع کل اصلی
					کوتاه مدت گروه
					جمع کوتاه مدت گروه
					جمع کل گروه اصلی

۳-۵-۲۹ - مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت به مبلغ ۶۲۲,۱۹۵ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

گروه		
سال	سال	یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۷۹۶	۱,۷۱۲,۵۵۰	مواد مستقیم مصرفی
۶,۸۸۲	۱۳۵,۲۸۰	دستمزد مستقیم
۷۷,۲۳۷	۸۸۸,۰۴۷	سربار تولید
.	(۸۷,۳۷۰)	هزینه های جذب نشده در تولید
	(۳۲۱,۸۰۴)	ضایعات غیر عادی
۳۷۲,۹۱۵	۲,۳۲۶,۷۰۳	جمع هزینه های تولید
۲۰۹	۲۰۳,۲۷۶	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۲۰۳,۲۷۶)	(۹۶۱,۷۹۲)	(موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال)
۱۶۹,۸۴۸	۱,۵۶۸,۱۸۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۰,۴۳۶	۱۳۰,۸۱۱	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱۳,۰۸۱	(۱۳,۰۷۹)	(موجودی کالای ساخته شده پایان سال)
۵,۶۰۳,۰۷۴	۸,۹۳۳,۰۴۹	کالای خریداری شده
۴۰,۷۸۴	۳۵۴,۲۳۵	سایر
۵,۸۳۷,۲۲۳	۱۰,۸۵۵,۴۷۳	

۳۰-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت خرید بوتادین به مبلغ ۳,۲۶۸,۹۹۶ میلیون ریال، پلی استایرن به مبلغ ۸۱۰,۴۵ میلیون ریال ورق فولادی به مبلغ ۶,۳۴۷ میلیون ریال، پلی اتیلن ۲۰۹,۹۶۲ میلیون ریال، CFO ۱۰۰ به مبلغ ۱۸۰,۴۷۵ میلیون ریال، رافینت به مبلغ ۲۰۰,۵۱۲ میلیون ریال و خرید سنگ آهن و آهن اسفنجی به مبلغ ۲,۵۶۳,۹۷۱ میلیون ریال توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی بهای تمام شده پروژه شرکت سبا آرمه بتن به مبلغ ۳۰,۶۵۰ میلیون می باشد که به موجب الحاقیه قرارداد فیما بین به شرکت عمران شهر جدید سهند مبلغ قرارداد فی مابین افزایش خواهد یافت و مابقی مربوط به شرکت سبا آرمه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۱- هزینه های فروش، عمومی و اداری :

شرکت اصلی		گروه		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۵۰۰	۵۹,۳۵۲	۹۰,۶۲۳	۱۶۸,۶۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۳۸۸	۹,۳۱۲	۱۲,۲۷۵	۲۰,۶۰۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹,۴۶۹	۸,۸۰۰	۱۱,۰۰۹	۱۱,۲۴۷	مزایای پایان خدمت
.	.	۱,۴۶۷	۱,۴۹۲	اجاره
۵۶۸	۲۹۵	۱,۷۰۹	۴,۱۶۹	حمل و نقل
۸,۹۷۵	۹,۸۳۵	۱۳,۴۹۷	۲۷,۱۲۶	استهلاک دارائینها
۱,۴۲۳	۶۰۷	۳,۷۹۲	۷,۳۲۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۴۶۸	۱,۴۴۸	۲,۰۲۴	۳,۴۴۵	بازخرید مرخصی
۳۲,۲۳۹	۳۴,۲۸۰	۳۵,۵۸۸	۴۷,۰۲۵	سایر مزایای کارکنان
۲,۲۶۹	۳,۲۰۰	۶,۵۹۴	۶,۸۱۴	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۲,۰۲۹	۴,۳۵۳	۷,۵۱۵	۷,۹۱۷	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه
.	.	.	.	استهلاک سرقفلی
۳,۸۰۱	۵,۰۲۷	۸,۹۴۰	۱۷,۲۷۷	پذیرائی و آبدارخانه
۲,۶۱۳	۱,۷۷۰	۵,۷۱۲	۴,۸۳۵	حق الزحمه حسابرسی
۲,۷۶۴	۹۶۷	۳,۱۲۵	۱,۰۶۸	آگهی و نشریات
۱,۱۱۶	۱۰۶	۳,۷۸۶	۴۶,۰۵۵	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱,۷۱۰	۱,۴۵۵	۲,۵۷۸	۴,۵۴۶	چاپ، کپی، کتب و ملزومات
۱,۶۱۵	۹۶۸	۱,۶۱۵	۹۶۸	هزینه برگزاری مجمع
۱,۵۲۱	۳,۷۲۶	۱,۵۲۱	۳,۷۲۶	حق الاشتراک
۱۱۵	۱۹	۱۹۵	۱,۲۷۶	خدمات نرم افزاری و اینترنت
۲,۷۵۹	۳,۵۰۶	۱۳,۸۱۳	۱۴,۵۸۷	حق الزحمه مشاورین
۴,۹۵۰	۴,۸۵۵	۴,۹۵۰	۴,۸۵۵	یادداشت هیات مدیره
۱۰,۷۰۴	۱۴,۳۷۳	۴۶,۹۰۶	۱۸۰,۳۵۱	سایر
۱۴۷,۹۹۶	۱۶۸,۲۵۴	۲۷۹,۲۳۴	۵۸۵,۳۸۰	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۲- سایر اقلام عملیاتی

گروه		شرکت اصلی		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۲۱,۸۰۴)	.	.	.	ضایعات غیر عادی تولید
(۳۰,۰۴۲)	.	.	.	خالص کسری اضافی انبار
۱۷۲,۲۷۹	.	.	.	فروش ضایعات محصول
(۸۷,۳۷۰)	.	.	.	هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۹,۹۶۲)	(۱۱,۷۳۹)	.	.	استهلاک سرقتی ۳۷-۲
۱۴,۷۳۰	(۱۶,۳۴۲)	.	.	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی ۳۲-۱
(۲۵۵,۱۶۹)	(۲۸,۰۸۱)			

۳۲-۱- عمده مبلغ فوق مربوط به فروش صادراتی ۳۰ هزار تن محصول تولید آزمایشی بریکت شرکت صبا فولاد خلیج فارس به ازای هر تن ۲۶۷ دلار به شرکت S GLOBAL PARTNERZ F Z E می باشد.

۳۳- هزینه های مالی

گروه		شرکت اصلی		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۲,۶۰۳	۹,۶۳۳	.	.	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۸	۲۰	۱۵	۱۸	سایر هزینه های بانکی/مالی
۱۶۲,۶۲۱	۹,۶۵۳	۱۵	۱۸	

۳۴- درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه		شرکت اصلی		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۶۵۸	۷,۷۸۹	۷,۵۴۴	۲۶,۵۷۹	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی
۸۲,۷۷۵	۵۵,۲۳۸	.	.	سود حاصل از اوراق و سپرده بانکی
۷۳,۹۵۰	۲,۴۷۰	.	۵۲,۹۰۰	سود حاصل از فروش اموال غیر منقول ۳۴-۱
۱۳,۶۹۰	(۱۲,۴۶۳)	(۱۵,۷۲۷)	۲۴۵	سایر
۱۹۹,۰۷۳	۵۲,۰۳۴	(۸,۱۸۳)	۷۹,۷۲۴	

۳۲-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود فروش ساختمان خریداری شده از محل مطالبات سود سهام از شرکت نفت پاسارگاد می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۵- سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		پایداری	
سال	سال	سال	سال		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۲۰,۴۴۴	۱۳,۵۷۶,۳۳۳	۸,۵۶۶,۸۵۹	۱۷,۶۶۱,۶۴۸	۳۵-۱	سود عملیاتی و سهم گروه از سود شرکتهای وابسته اثر مالیاتی
(۷,۴۹۹)	(۲,۵۶۷)	(۱۶,۸۸۴)	(۳۷,۵۷۶)		سهم اقلیت از سود عملیاتی
۸,۳۱۲,۹۴۵	۱۳,۵۷۳,۷۶۶	۸,۵۵۰,۹۷۵	۱۷,۳۲۴,۰۷۲		سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۹۴۶	۲۶,۸۶۷		میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۳۰۸	۵۰۳	۳۱۸	۶۴۶		سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال
(۸,۱۹۸)	۷۹,۷۰۶	۴۳,۳۸۱	۳۶,۴۵۲		سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	.	.		صرفه جویی مالیاتی (مالیات سود غیر عملیاتی)
(۸,۱۹۸)	۷۹,۷۰۶	۴۳,۳۸۱	۳۶,۴۵۲		سود اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۹۴۶	۲۶,۸۶۷		سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
.	۳	۱	۱		میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۳۰۸	۵۰۶	۳۱۹	۶۴۷		سود (زیان) خالص هر سهم غیر عملیاتی - ریال
					سود پایه هر سهم- ریال
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰		
.	.	(۵۴)	(۱۳۳)		
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۹۴۶	۲۶,۸۶۷		

۳۵-۱ محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی بشرح ذیل می باشد:

میانگین موزون تعداد سهام عادی -میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی -میلیون سهم

۳۶- تعدیلات سنواتی

اصلی		گروه		پایداری	
سال	سال	سال	سال		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	(۱۷,۲۷۰)	۷۹,۹۹۰	.		اصلاح تعدیلات تلفیقی
.	.	(۱,۷۲۳)	.		مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل
.	.	(۶۳,۰۶۸)	.	۳۶-۱	بیمه مشاغل سخت و زیان آور
.	.	(۱۳,۶۸۵)	(۴۱,۴۵۹)	۳۶-۱	مالیات
.	(۱۱,۳۸۶)	(۱۱,۳۸۶)	(۱۱,۳۸۶)	۳۶-۱	سایر
.	(۲۸,۶۵۶)	(۹,۸۷۲)	(۵۲,۸۴۵)	۳۶-۱	اصلاح اندوخته قانونی

۳۶-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، با توجه صورتهای مالی شرکتهای گروه در سال مالی مورد گزارش کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه با توجه به تعدیلات صورت گرفته در شرکتهای مزبور در صورتهای مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل می باشد:

گروه

ماده طبق صورت های مالی سال قبل	تعدیلات سنواتی	تعدیلات طبقه بندی	ماده مقایسه ای طبق صورت های مالی
بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۱۱,۸۶۲	(۲,۲۴۰)	.	۴,۲۰۹,۶۲۲
۱۴,۹۹۶,۰۷۴	(۲۸,۷۲۰)	.	۱۴,۹۶۷,۳۵۴
۳۷۸,۳۴۸	.	.	۳۷۸,۳۴۸
۲,۲۱۸,۸۸۸	.	۹۷,۸۵۶	۲,۳۱۶,۷۴۴
۳,۰۱۸,۴۸۴	.	(۹۷,۸۵۶)	۳,۰۰۸,۶۲۸
(۴۶,۹۵۹)	(۶,۷۹۳)	.	(۵۳,۷۵۲)
(۲,۲۴۸,۷۲۴)	(۱۱,۳۸۷)	.	(۲,۲۶۰,۱۱۱)
(۵۹,۷۰۶)	.	.	(۵۹,۷۰۶)
(۵,۴۶۱,۵۰۵)	(۳,۷۰۵)	.	(۵,۴۶۵,۲۱۰)
(۹,۸۲۰,۷۶۵)	۵۲,۸۴۵	.	(۹,۷۶۷,۹۲۰)
۳۴,۴۴۷,۹۹۷	.	.	۳۴,۴۴۷,۹۹۷

سرمایه گذارهای کوتاه مدت
 دریافتی تجاری و غیر تجاری
 املاک آماده برای فروش
 موجودی مواد و کالا
 دارائیهای ثابت مشهود
 تفاوت ناشی از تسعیر ارز
 اندوخته قانونی
 ذخیره مالیات
 برداشتنی های تجاری و غیر تجاری
 سود انباشته



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
۸,۳۲۰,۴۶۴	۱۳,۵۷۶,۳۳۳	۸,۵۶۶,۸۵۹	۱۷,۶۶۱,۶۴۸		سود عملیاتی و سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۳,۴۳۴,۵۱۶)	(۷,۹۱۷,۱۱۰)	(۵۰۵,۶۷۷)	(۹,۷۸۴,۷۸۷)	۹و۴	خالص کاهش(افزایش) در سرمایه گذاریها
۸,۷۴۷	۹,۳۹۴	۴۱,۰۲۴	۳۲۷,۳۷۲	۱۲	هزینه استهلاک
.	.	۱۱,۷۴۰	(۱۲۳,۸۸۹)	۱۱	خالص کاهش(افزایش) در سرفصلی
۱,۷۲۷	۳,۰۸۸	۸,۲۶۰	۱۵,۲۱۴	۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۶,۴۸۵)	(۱,۴۹۵,۶۱۰)	۲۴,۵۳۸	(۴۹۱,۴۶۱)	۵	کاهش (افزایش) در حساب هاو اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری
.	.	(۳۰۳,۴۸۸)	۸۵,۷۱۵	۸	(افزایش)کاهش داراییهای نگهداری شده برای فروش
.	.	(۱,۸۰۱,۹۹۳)	(۸۴۸,۴۳۵)	۶	کاهش(افزایش) موجودی مواد و کالا
۴,۸۵۹	(۴,۳۸۷)	(۱۰,۹۹۳)	(۲۷۲,۹۳۰)	۷	کاهش(افزایش) در سفارشات و پیش پرداخت ها
(۳۶,۰۲۰)	(۱,۷۵۴)	۵۱,۶۳۰	(۳۲۳,۹۹۵)	۱۳	(افزایش)کاهش در سایر داراییها
(۵۳۵,۴۶۷)	۸۶,۹۳۲	۶۳,۶۷۹	۳,۲۷۴,۲۹۴	۱۴	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختی تجاری و غیر تجاری
(۲,۲۳۹,۶۲۸)	(۲۴۶,۲۲۱)	(۲,۲۳۹,۶۲۸)	(۲۴۶,۲۲۱)	۱۵	افزایش (کاهش) صندوق بازنشستگی کشوری
.	.	۲۱,۹۷۲	۸۴,۱۴۸	۱۹	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
.	.	۱۵۸,۴۰۳	(۲,۰۲۵,۷۰۴)	۲۰	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختی بلندمدت
.	.	۶,۰۷۰	۱۳,۶۹۰	۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	۵۵,۹۱۹	۸۰۷,۰۷۴	۲۷	افزایش (کاهش) تفاوت ناشی از تسعیر ارز
۱,۵۲۸	۵۳,۱۲۷	(۱۹۸,۳۲۴)	۸۶,۴۴۴		سایر فعالیتها
۲,۰۴۵,۲۰۹	۴,۰۶۳,۷۹۲	۳,۹۴۹,۹۹۱	۸,۲۳۸,۱۷۶		خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۳۷-۱- مبادلات غیر نقدی بابت انتقال مطالبات سود سهام پرداختی به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی کشوری و افزایش داراییهای ثابت از محل تسعیر تسهیلات ارزی می باشد.

۳۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۳۸-۱- بدهیهای احتمالی گروه به قرار زیر است:

۳۸-۱-۱- در خصوص مطالبات منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس بابت زمین محل اجرای پروژه احیای مستقیم ، در جلسه مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۸ با حضور مدیران وقت دوشرکت تشکیل و مقرر گردید در صورتیکه شرکت صبا فولاد خلیج فارس تا پایان سال ۱۳۹۴ عملیات اجرایی فاز ۱ را به پایان رساند و در صورت تکمیل فاز ۲ تا پایان سال ۹۶ جرایم دیر کرد اقساط بخشوده گردد در غیر اینصورت جرایم از آنها اخذ خواهد شد همچنین شرکت تعهد نموده تا پایان سال ۹۵ بدهی خود بابت تمه وجه خرید زمین را تسویه نماید که با توجه به وضعیت مالی شرکت این مهم محقق نگردیده است

۳۸-۳- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۳۸-۳-۱- تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه و سایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۱۰,۶۰۰ میلیارد ریال تخمین زده شده است که مبلغ ۷,۸۳۴ میلیارد آن انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه مبلغ ۲,۷۶۶ میلیارد ریال که مربوط به تکمیل هزینه های طرح واحداث آب شیرین کن و شاتینگ یارد می باشد.

همچنین تعهدات سرمایه ای مربوط به احداث و تجهیز کارخانه اوره و آمونیاک است که در این ارتباط قرارداد EPC با شرکت ووهان چین توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در سه بخش مهندسی و مدیریت پروژه به مبلغ ۸۵۵ میلیون یوآن، خرید تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۲,۱۱۴ میلیون یوآن و ساخت و نظارت و راه اندازی به مبلغ ۱,۰۳۱ میلیون یوآن منعقد گردیده است برآورد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۲,۴۵۶,۲۶۷ میلیون ریال برآورد شده است.

۳۸-۴- حسابهای انتظامی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	چک های شرکت نزد دیگران
۴۳,۳۳۹	.	سفته تضمینی نزد دیگران
۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷	تضمین سفته های دیگران
۱,۲۷۴,۷۱۶	۱,۲۷۴,۷۱۶	تضمین چک های دیگران
۳,۵۵۸,۶۱۲	۳,۵۱۵,۲۷۳	



۳۹- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمت‌های مختلف گروه بشرح زیراست:

تلفیقی		حذفها		سایر		پتروشیمی مسجد سلیمان (قبل از بهره برداری)		صبا فولاد خلیج فارس (قبل از بهره برداری)		گسترش تجارت پارس سیابازرگانی صندوق (بازرگانی)		شرکت اصلی		
سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۷۶,۴۳۲	۵,۲۴۸,۴۰۲	(۵,۴۶۵,۲۰۶)	(۸,۹۵۵,۰۸۰)	۲۷۲,۱۷۸	۴۵۸,۸۹۵	.	.	.	.	.	.	۸,۴۶۸,۴۶۰	۱۳,۷۴۴,۵۸۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۶,۰۰۶,۷۳۴	۱۳,۰۳۹,۸۳۵	(۶,۰۷۳)	(۲۶۵,۳۱۹)	۱۴۹,۰۳۹	۷۴۲,۶۰۶	.	.	۱۳۲,۲۰۶	۳,۱۵۹,۴۱۲	۵,۷۳۱,۵۶۲	۹,۴۰۳,۱۳۶	.	.	فروش به مشتریان برون سازمانی
۹,۲۸۳,۱۶۶	۱۸,۲۸۸,۲۳۷	(۵,۴۷۱,۲۷۹)	(۹,۲۲۰,۳۹۹)	۴۲۲,۲۱۷	۱,۲۰۱,۵۰۱	.	.	۱۳۲,۲۰۶	۳,۱۵۹,۴۱۲	۵,۷۳۱,۵۶۲	۹,۴۰۳,۱۳۶	۸,۴۶۸,۴۶۰	۱۳,۷۴۴,۵۸۷	جمع درآمد عملیاتی
۸,۵۸۱,۲۵۷	۶,۵۹۲,۲۱۵	(۴۳,۰۴۷)	(۹,۲۵۰,۳۶۱)	۲۴۳,۵۷۸	۷۳۶,۲۸۵	(۵,۸۶۴)	(۳,۶۴۷)	(۳,۴۲۹)	۱,۲۴۴,۳۲۶	۶۹,۵۵۵	۲۸۹,۲۷۹	۸,۳۲۰,۴۶۴	۱۳,۵۷۶,۳۳۲	نتیجه عملیات قسمت (سود عملیاتی)
														سایر اطلاعات:
۸۰,۸۲۵,۸۸۳	۱۲۶,۷۲۸,۰۷۹	(۱۶,۰۸۴,۱۱۳)	(۱۵,۴۶۶,۹۴۷)	۳,۱۶۲,۶۷۸	۷,۸۸۳,۸۸۷	۲۱,۷۷۷,۰۵۶	۵۰,۴۴۳,۴۰۳	۱۰,۸۲۲,۱۰۵	۱۲,۱۴۹,۰۷۱	۴,۴۲۷,۰۵۳	۵,۶۹۴,۰۲۳	۵۶,۷۲۱,۱۰۴	۶۶,۰۲۴,۶۴۲	جمع دارائیهها
۳۳,۲۸۱,۸۱۲	۶۵,۳۰۹,۸۵۸	(۷,۹۱۴,۱۸۲)	(۱۱,۵۵۱,۵۵۱)	۲,۸۰۸,۳۱۵	۶,۹۲۲,۹۲۵	۱۷,۰۷۰,۴۱۸	۴۵,۷۶۸,۰۰۲	۵۰,۱۸,۶۸۶	۵,۵۴۸,۰۹۳	۳,۹۵۹,۳۲۱	۴,۱۲۵,۷۹۹	۱۲,۳۳۹,۲۵۴	۱۴,۴۸۶,۵۹۰	جمع بدهیهها
۲۹,۱۹۴,۷۴۳	۱۰,۰۰۷,۱۶۹	.	.	.	.	۲۱,۳۱۶,۳۵۶	۹۹,۴۰۳,۸۸۱	۷,۲۷۲,۶۰۰	۹۹۷,۲۸۱	.	.	۶۰۵,۷۸۷	۶۰۵,۹۰۷	مخارج سرمایه ای
(۱۳,۴۹۷)	(۲۷,۱۲۶)	.	.	(۱,۶۴۳)	(۳,۱۶۶)	(۸۵۷)	(۵۰۸)	(۸۰۰)	(۱۱,۰۶۷)	(۱,۲۲۲)	(۲,۵۵۰)	(۸,۹۷۵)	(۹,۸۳۵)	استهلاک



نیسکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته:

۴۰-۱ معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تامین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	سود سهام	-	-	-	(۱۴,۱۷۸,۱۷۸)	۱۵
واحدهای تجاری وابسته	تتروسیمی جیم	وابسته	فروش محصولات سود سهام و سایر	بورس کالا، قیمت های جهانی	۱,۹۸۸,۶۹۵	-	(۲۰,۱۵,۲۳۸)	۱۴-۱
	نفت ایرانول	وابسته	سود سهام	-	-	-	۵,۶۵۸,۸۶۲	۵
	ایران باسما تایر وروایر	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	-	۲,۵۷۵,۴۶۸	۵-۱-۱
	فولاد آکسین خوزستان	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰	۹-۳
	لوله سازی اهواز	عضو هیات مدیره مشترک	سود سهام	-	-	-	۹۰,۰۰۰	۹-۳
							۱۱۰,۶۱۹	۵-۱-۱

مبلغ میلیون ریال

۴۰-۲ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تامین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره					۱۴,۱۷۸,۱۷۸	۱۵
واحدهای تجاری فرعی	صفا فولاد حلب فارس	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه		(۱,۲۰۰,۹۲۹)	-	۳,۰۵۵,۲۷۲	۹-۳
	ستا ارمه	عضو هیات مدیره مشترک	سرمایه در گردش و خدمات		(۶,۲۰۲)	-	۳۵۹,۲۳۶	۹-۳
	خدمات گستر صا لری	عضو هیات مدیره مشترک	سود و سرمایه در گردش		۳,۸۴۶,۶۷۸	-	۵,۹۲۹,۳۸۲	۹-۳
	کارخانجات تولیدی نهران	عضو هیات مدیره مشترک	سایر		-	-	۱,۸۹۹	۵
	گسترش تجارت پارس سا	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه و وام		(۱,۶۹,۶۶۳)	-	۱۳,۴۰۰	۹-۳
	سین - سینه سازان سا ارمه سن	فرعی	سرمایه در گردش		۱۴,۶۹۰	-	۷۵۵,۰۰۷	۹-۳
	سروشیمی متحد سلیمان	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه		۱,۱۶۶,۹۹۲	-	۳,۳۱۸,۱۱۶	۹-۳
	نفت ایرانول	وابسته			-	-	۲,۵۷۵,۴۶۸	۵-۱-۱
	تتروسیمی جیم	وابسته			-	-	۵,۶۵۸,۸۶۲	۵
	ایران باسما تایر وروایر	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه		-	-	۱۳۰,۰۰۰	۵۰۹
فولاد آکسین خوزستان	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه		-	-	۹۰,۰۰۰	۹-۳	
لوله سازی اهواز	عضو هیات مدیره مشترک					۱۱۰,۶۱۹	۵-۱-۱	

مانده طلب شرکت بابت سود حاصل از سرمایه گذاریها در شرکت های فرعی و وابسته طبق یادداشت ۵ و پیش پرداخت افزایش سرمایه طبق یادداشت ۹-۳ می باشد.

۴۰-۳ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است

۴۱- سود انباشته در پایان سال:

تخصیص سود انباشته پایان سال موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

۴۲- وضعیت ارزی:

گروه:	دلار	یورو	درهم	یوان
موجودی نقد	۲۸,۷۱۶	۴۵۶,۰۴۸	۳۳۹,۶۵۷	-
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	-	-
حسابهای دریافتی	۷۵,۱۰۴,۹۷۵	-	۱۴,۹۶۸,۷۲۲	-
حسابهای پرداختی	(۷۳,۸۹۲,۳۰۸)	(۶,۶۹۱,۰۳۷)	(۳۱,۶۶۹,۰۷۳)	-
نسبیت	-	-	-	(۳,۳۹۱,۸۲۱,۴۳۴)
خالص دارائنهایی (بدهیهای) بولی ارزی	۱,۲۴۱,۳۸۳	(۶,۲۳۴,۹۸۹)	(۱۶,۳۶۰,۶۹۳)	(۳,۳۹۱,۸۲۱,۴۳۴)

شرکت اصلی:

گروه:	دلار	یورو
موجودی نقد	۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۵۹۶
خالص دارائنهایی (بدهیهای) بولی ارزی	۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۵۹۶