

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۲	ب- صورتهای مالی گروه و شرکت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری 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 صورتهای وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای 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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۵۱مه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی 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

۴ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۳-۲۲ و ۶-۲۲، مبلغ ۳۶۵۱ میلیارد ریال (معادل ۲۰۷,۹۰۶,۵۹۰ دلار) طلب شرکت فرعی پارس سبا هنگ کنگ از شرکت پیمود (کارگزار مالی فروش محصولات صادراتی، وصول مطالبات ارزی و پرداخت های ارزی خریدهای خارجی شرکت های وابسته گروه) مربوط به قبل از سال ۱۳۹۳ می باشد که علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده توسط صندوق بازنشستگی کشوری (سهامدار اصلی) بدلیل عدم کفایت وثایق و تضامین اخذ شده از شرکت پیمود تاکنون وصول نشده است. همچنین مطالبات شرکت های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۲، شامل مبلغ ۱۱۸۲ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (عمدتاً طلب شرکت پارس سبا هنگ کنگ به مبلغ ۹۵۳ میلیارد ریال از شرکتهای خارجی و شرکت پیش ساخته سبا آرمه بتن از یکی از اعضا هیئت مدیره اسبق به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال) می باشد که علیرغم پیگیری های حقوقی برای بخشی از آنها، تاکنون وصول نگردیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۵۸ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد فوق احتساب زیان کاهش ارزش از بابت مطالبات فوق ضروری است، اما تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی باشد.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۱۴، طبق قرارداد اولیه با شرکت ایریتک، پیمانکار عملیات ساخت و نصب پروژه کارخانه احیای مستقیم در شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس، مقرر بوده کارخانه مزبور در تاریخ اول اردیبهشت ۱۳۹۲ تکمیل شود لیکن این امر محقق نشده و کارخانه یاد شده با وضعیت ۵/۹۴ درصد تکمیل در تاریخ ۱۳۹۷/۳/۱۲ به شرکت تحویل شده و پیمانکار

مزبور متعهد به انجام به موقع کارهای باقیمانده گردیده است. تاخیرات مزبور منجر به اختلاف حسابهای فی مابین و طرح ادعاهایی توسط طرفین علیه یکدیگر گردیده که تا تاریخ این گزارش آثار مالی آنها مشخص نشده و صورت تطبیق حسابهای فی مابین نیز تهیه نگردیده و پاسخ تأییدیه درخواستی نیز دریافت نشده است. همچنین نسبت به شناسایی بخشی از داراییهای ثابت، در سرفصل مزبور اقدام نشده و مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال پرداختی از این بابت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۲، تحت سرفصل دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها (مطالبات از ایرینک) انعکاس یافته است. با توجه به مطالب یاد شده، تعدیلاتی از بابت موارد فوق ضروری است که تعیین میزان قطعی آن بدلیل عدم دستیابی به اطلاعات مورد نیاز برای این سازمان میسر نگردیده است.

۶- اطلاعات مالی شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) که با اطلاعات مالی سایر شرکتهای گروه تلفیق شده و مبلغ ۶۸,۲۰۸ میلیارد ریال از داراییها و مبلغ ۶۴,۸۶۶ میلیارد ریال از بدهیهای گروه را شامل می شود، طبق صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکت مزبور می باشد. با توجه به اهمیت مبالغ صورتهای مالی شرکت یاد شده و وجود مواردی از قبیل عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت مزبور علیرغم وجود ۳ شرکت فرعی و وجود شواهدی مبنی بر واگذاری ساختمان دفتر مرکزی سابق به غیر و عدم انعکاس آن در حسابهای شرکت، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده آن شرکت بر صورتهای مالی گروه، ضرورت می یافت برای این سازمان مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۸ و ۹ زیر مشروط نشده است:

۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۶-۲۱، در سنوات قبل تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان در معالی آباد شیراز توسط شرکت فرعی صبا آرمه به مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال از شرکت ابوظبی المشاریع خریداری گردیده که اسناد مالکیت آنها تاکنون بنام شرکت نشده است. ضمناً واحدهای فوق‌الذکر در سال ۱۳۹۳ طی مبادعه نامه به شرکت آرمان تدبیر آپادانا به مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال واگذار گردیده و در اختیار خریدار می‌باشد لیکن بعلت عدم امکان انتقال مالکیت قانونی واحدهای مذکور، تاکنون مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال اسناد دریافتنی از خریدار وصول نشده است. همچنین اختلافات فیما بین با شرکت ایران سازه طرف مشارکت پروژه ولنجک در خصوص زمان تحویل پروژه و مشکلات تحویل اراضی پروژه تجاری - اقامتی زیتون در شرکت فوق به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶-۲۱، به نتیجه نرسیده است.

۹ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۲-۴۵، در خصوص مسائل مربوط به زمین منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس جلب می‌نماید.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره 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 نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های 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 و ۵ این گزارش در خصوص احتساب زیان کاهش ارزش بابت مطالبات و اصلاح حسابهای فی‌ما بین شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس با شرکت ایریتک، 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 بندهای 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 بند ۶ این گزارش در خصوص تعدیلات احتمالی ناشی از ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۲ - در سال ۱۳۹۵ از طرف سهامدار اصلی، میزان ۱۷/۱۷ درصد از سهام شرکت مدیریت ارزش سرمایه گذاری (از شرکتهای زیر مجموعه سهامدار اصلی) به مبلغ اسمی به شرکت مورد گزارش واگذار شده بود. در سال مورد گزارش با این استدلال که ارزش سهام مذکور در زمان واگذاری بیش از مبلغ فوق بوده، طبق نظر سهامدار اصلی معادل ۲/۶۹ درصد از سهام شرکت فوق به ارزش اسمی به سهامدار اصلی مسترد شده و مبلغ ۳٫۸۲۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت مورد گزارش از سهامدار اصلی از حسابها حذف و به عنوان بهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور منظور شده است. این سازمان نسبت به عمل مزبور توجیه نشده است.

۱۳ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸، منعکس است، شرکت فرعی پارس سبا هنگ کنگ که در راستای کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزار مالی شرکتهای فرعی و وابسته فعالیت می نماید، قاعد 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 لزوم توجه به ریسک ناشی از نحوه معاملات و مراودات تجاری، وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن تاکید می گردد. شایان ذکر است با توجه به مورد فوق و همچنین مورد مندرج در بند ۴ این گزارش و مبلغ ۶۵ میلیارد ریال (معادل ۵۱۲٫۶۱۸ دلار) پرداختی شرکت فوق به شرکت حدیث سازان غرب که وصول نشده و تضمین کافی ندارد (یادداشت توضیحی ۳-۳-۲۲). گزارش حسابرس مستقل شرکت مذکور برای سال مالی مورد گزارش بصورت عدم اظهار نظر ارائه شده است.

۱۴ - عملیات شرکتهای فرعی پیش‌ساخته سازان صبا آرمه بتن، سبا اینترنشنال تردینگ، کارخانجات تولیدی تهران و شرکت گرندلیک دی ام سی در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده و زیان انباشته شرکتهای مذکور در پایان سال جمعاً معادل ۸۹۴ میلیارد ریال می‌باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۲، مطالبات شرکت اصلی از بابت سود سهام سنوات قبل از شرکت لوله سازی اهواز به مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال (با مالکیت ۴۰٪ و دارای زیان انباشته) تا تاریخ این گزارش وصول نشده و پیش‌پرداخت افزایش سرمایه به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸، نیز شامل مبلغ ۲۳۴ میلیارد ریال ارقام سنواتی مربوط به سایر شرکتهای سرمایه‌پذیر می‌باشد که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۵ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۴/۳۱ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۸، ۱۳، ۱۴ و ۱۹ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- الف- اخذ مفاصا حساب مالیاتی برای عملکرد سالهای ۱۳۷۸ الی ۱۳۸۱ شرکت اصلی از حوزه مالیاتی بطور کامل.
- ب- بهره برداری بهینه اقتصادی و یا واگذاری و فروش کامل املاک راکد شرکتهای فرعی صبا آرمه و سبا اینترنشنال.

۱۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱-۱۸، در سال مالی مورد گزارش معادل ۵/۲۷ درصد سهام شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان (سهامی خاص) در قبال ساختمان دفتر مرکزی سابق شرکت مزبور (ملک فرمانیه) که فروخته شده، از سهامداران شرکت مذکور بدون تعیین بهای کارشناسی، تحصیل شده است.

۱۷ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴، 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 رعایت شده، لیکن مدیر ذینفع نیز در رأی‌گیری شرکت نموده است. به استثنای معامله اشاره شده در بند ۱۲ این گزارش، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

۱۸ - گزارش هیئت مدیره درباره 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 رسیدگی های 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

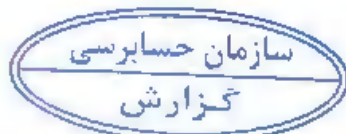
۱۹-۱ - افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در مهلت مقرر (بند ۴ و ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

۱۹-۲ - تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بطور کامل از جمله ارائه اطلاعات آینده نگر و تحلیل های مدیریتی (تبصره ۸ بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

۱۹-۳ - افشای اطلاعات ۳، ۶، ۹ و ۱۲ ماهه پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت تحت کنترلی که فعالیت اصلی آن سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد حداکثر ۵ روز کاری پس از پایان دوره سه ماهه (بند ۳-۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

۱۹-۴ - بند ۳ ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار مبنی بر شناور بودن حداقل ۱۵ درصد از سهام شرکت (توضیح اینکه سهام شناور شرکت در پایان دوره مورد گزارش حدود ۱۴/۶ درصد می باشد).

۱۹-۵ - مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی در خصوص استفاده از روشهای مدون جهت آموزش مستمر، پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، مستند نمودن ساختار کنترلهای داخلی و انجام آزمونهای کنترلی و محتوا در مورد معاملات و مانده حسابها توسط واحد حسابرسی داخلی و تدوین دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از کامپیوترها.



۱۹-۶ - رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در مواردی مانند استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل و سایر کمیته‌های تخصصی در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته و مستندسازی آنها، تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره، تهیه و تصویب منشور هیئت مدیره، ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، افشای حقوق و مزایای مدیران و درج رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت و ارائه گزارش اقدامات شرکت در رابطه با اصول راهبری شرکتی و ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی در گزارش تفسیری مدیریت.

۲۰ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد ماده ۲۱ دستورالعمل مزبور و ماده ۴۳ آئین نامه اجرایی مبنی بر آموزش مستمر کارکنان و تهیه پیش نویس دستورالعملهای لازم برای اجرای قانون و آئین نامه‌های مربوط به منظور تشخیص عملیات و معاملات مشکوک و ابلاغ آن به کارکنان، این سازمان به موارد بااهمیت دیگری از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۴ تیر ۱۳۹۹

علی مشکانی



صدیقه میرجعفری





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام:

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

- ۲ صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- ۴ صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۵ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۶ صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام):

- ۷ صورت سود و زیان
- ۸ صورت وضعیت مالی
- ۹ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۱۰ صورت جریان های نقدی

ج - یادداشتهای توضیحی: ۱۱ الی ۶۲

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت خدمات گستر صبا انرژی	محمد مهدی نواب مطلق	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت آزادراه امیرکبیر	سید ابوتراب فاضل	نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	احمد صیفی کاران قم	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	حجت ا. اسماعیلی	عضو هیئت مدیره (موظف)	
صندوق بازنشستگی کشوری	سید امیر عباس حسینی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	



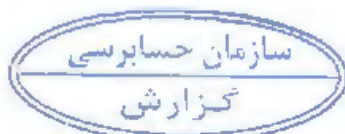
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال	سال	یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۲۹۴,۳۰۶	۳۸,۹۷۱,۴۵۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۹۱۱,۶۹۹)	(۱۵,۶۸۹,۳۲۴)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۳۸۲,۶۰۷	۲۳,۲۸۲,۱۲۷		سود ناخالص
(۵۸۵,۳۸۰)	(۹۳۸,۲۲۲)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۳۶,۶۲۵	۲۵۵,۵۶۷	۹	سایر درآمدها
(۴۴۲,۱۷۸)	(۷۷۵,۶۲۳)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۱,۰۶۹,۴۳۲	۱۴,۹۸۰,۵۹۱	۱۷-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۷,۷۶۱,۱۰۶	۳۶,۸۰۴,۴۴۰		سود عملیاتی
(۱۶۲,۶۲۱)	(۱۶۲,۱۵۵)	۱۱	هزینه های مالی
۱۹۲,۶۴۵	(۶۷,۸۳۹)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷,۷۹۱,۱۳۰	۳۶,۵۷۴,۴۴۶		سود قبل از مالیات
(۴,۷۹۴)	(۶,۲۸۵)		هزینه مالیات بردرآمد
(۲,۵۶۷)	(۱۴,۹۸۴)	۳۷	مالیات سال جاری
(۷,۳۶۱)	(۲۱,۲۶۹)		مالیات سالهای قبل
۱۷,۷۸۳,۷۶۹	۳۶,۵۵۳,۱۷۷		سود خالص
			قابل انتساب به :
۱۷,۵۱۱,۷۰۷	۳۶,۰۰۹,۰۷۸		مالکان شرکت اصلی
۲۷۲,۰۶۲	۵۴۴,۰۹۹		منافع فاقد حق کنترل
۱۷,۷۸۳,۷۶۹	۳۶,۵۵۳,۱۷۷		
۶۵۱	۱,۳۵۳		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی ، عملیاتی (ریال)
۱	(۷)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۵۲	۱,۳۴۶	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۸۳,۷۶۹	۳۶,۵۵۳,۱۷۷	
۸۰۷,۷۰۴	۲۸۲,۳۲۷	۳۰
۱۸,۵۹۱,۴۷۳	۳۶,۸۳۵,۵۰۴	
۱۸,۳۱۹,۴۱۱	۳۶,۲۶۸,۰۲۸	
۲۷۲,۰۶۲	۵۶۷,۴۷۶	
۱۸,۵۹۱,۴۷۳	۳۶,۸۳۵,۵۰۴	

سودخالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

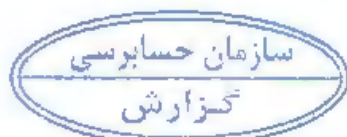
سود جامع سال

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

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



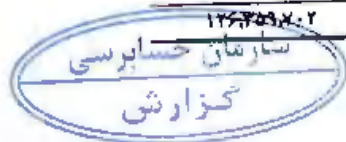


شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تعداد ارائه شده)			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
		۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۶۴.۰۱۵.۰۲۳	۱.۰۲.۱۹۲.۴۵۵		سرقفلی
۳۱۱.۷۹۳	۲۶۱.۵۴۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۱.۳۶۵	۴۱۶.۸۴۴	۱۶	سرمایه گذاری مر شرکت های وابسته
۱۹.۰۷۲.۲۴۷	۲۴.۳۲۱.۴۱۵	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲.۸۸۳.۵۷۷	۱۷.۲۶۹.۸۰۷	۱۸	سایر دارایی ها
۱.۹۲۵.۱۹۱	۱.۶۲۸.۲۷۰	۱۹	جمع دارایی های غیر جاری
۹۷.۲۲.۰۱۹۶	۱۴۶.۰۹۰.۳۳۹		دارایی های جاری
		۲۰	پیش پرداخت ها
۳۹۹.۶۷۱	۷۸۸.۷۳۷		موجودی مواد و کالا
۳.۵۷۸.۵۳۷	۵.۹۶۲.۳۷۷	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵.۶۷۲.۷۱۱	۲۲.۹۲۵.۲۲۳	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸.۴۱۲.۳۳۴	۱۳.۴۰۲.۴۷۷	۲۳	موجودی نقد
۷۸۳.۶۲۰	۷۳۷.۷۶۱	۲۴	
۲۸.۸۴۶.۸۷۳	۴۲.۳۱۶.۳۷۵		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۹۲.۶۳۳	۴۹.۰۹۱۷	۲۵	جمع دارایی های جاری
۲۹.۱۳۹.۵۰۶	۴۳.۸۰۷.۲۹۲		جمع دارایی ها
۱۲۶.۳۵۹.۷۰۲	۱۸۹.۸۹۷.۶۳۱		حقوق مالکانه و بدهی ها
حقوق مالکانه:			
		۲۶	سرمایه
۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۲۷.۰۰۰.۰۰۰		اندراخته قانونی
۲.۷۶۶.۲۳۳	۲.۸۷۳.۳۰۲	۲۷	سایر اندوخته ها
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	۲۸	اندراخته سرمایه ای
۵.۰۴۶.۱۷۴	۹.۱۷۷.۹۷۵	۲۹	تعهد تسعیر ارز عملیات خارجی
۸۴۲.۳۷۷	۱.۱۲۵.۵۹۹	۳۰	سود انباشته
۲.۰۱۶۳.۴۴۹	۴۱.۰۸۸.۷۴۵	۳۱	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
(۲۶۹.۴۲۹)	(۶۲۷.۱۰۳)		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۵.۵۵۳.۷۰۹	۸۰.۶۴۲.۵۱۸		منافع نقد حق کنترل
۶.۰۱۷.۶۷۰	۵.۲۳۴.۵۷۲	۳۲	جمع حقوق مالکانه
۶۱.۵۷۱.۳۷۹	۸۵.۸۷۷.۰۹۰		بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
			پرداختی های بلند مدت
۸۶.۱۹۴			تسهیلات مالی بلند مدت
۴۱.۲۳۳.۹۰۹	۷۸.۶۱۳.۷۵۷	۳۵	دخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۹.۰۱۸	۶۷.۸۸۴	۳۶	جمع بدهی های غیر جاری
۴۱.۳۶۹.۱۲۱	۷۸.۶۸۱.۷۴۱		بدهی های جاری
		۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸.۲۵۰.۹۵۵	۱۰.۶۸۷.۵۹۹		صندوق بازنشستگی کشوری
۱۴.۱۷۸.۱۷۸	۱۲.۷۹۲.۲۶۱	۳۴	مالیات پرداختی
۸.۵۶۳	۸.۳۲۹	۳۷	سود سهام پرداختی
۱۴۷.۶۱۴	۱.۰۱۸.۷۴۵	۳۸	تسهیلات مالی
۶۴۷.۴۱۸	۳۰۹.۰۰۴	۳۵	پیش دریافت ها
۱۸۶.۴۷۴	۵۲۲.۸۶۲	۳۹	جمع بدهی های جاری
۲۲.۴۱۹.۲۰۲	۲۵.۳۳۸.۸۰۰		جمع بدهی ها
۶۴.۷۸۸.۳۳۳	۱۰۴.۰۲۰.۵۴۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۳۶.۳۵۹.۷۰۲	۱۸۹.۸۹۷.۶۳۱		



پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
		نقد حاصل از عملیات
۷,۰۶۷,۷۹۶	۱۸,۶۷۳,۱۸۳	۲۱
(۷,۳۶۱)	(۲۱,۲۶۹)	۲۷
۷,۰۶۰,۴۳۵	۱۸,۶۵۱,۹۱۴	
جریان خالص ورود ووجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۴,۸۱۷	۴,۴۴۵	۱۴
(۶,۱۴۴,۱۲۵)	(۲,۶۵۵,۷۴۷)	
(۲,۰۹۷)	-	۱۶
-	(۴۳۴,۶۳۸)	
۸۲,۷۷۵	۹۴,۷۲۴	۱۲
(۵,۹۸۸,۶۳۰)	(۲,۹۹۱,۲۱۶)	
۱,۰۷۱,۸۰۵	۱۵,۶۶۰,۶۹۸	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۸۹,۴۰۵	(۳۵۷,۶۷۴)	۳۱
(۱۸۳,۶۴۵)	۶۲۲,۳۶۲	۲۵-۴
۱,۳۰۰,۲۲۱	(۹۰۲,۵۸۱)	۲۵-۴
(۳۹,۰۹۱)	۶۷,۴۱۲	۲۵-۴
۲۸۰,۵۶۶	(۱۹۹,۶۶۰)	۱۱
(۱۶۲,۶۰۲)	(۱۴,۹۵۲,۲۸۷)	۲۸
(۴,۱۹۳,۷۳۳)	(۱۵,۷۲۲,۴۲۸)	
(۹۰۸,۸۷۹)		
۱۶۲,۹۲۶	(۶۱,۷۳۰)	
۵۹۲,۰۳۶	۷۸۳,۶۲۰	۲۴
۲۸,۶۵۸	۱۵,۸۷۱	۱۲
۷۸۳,۶۲۰	۷۳۷,۷۶۱	۲۴
۱۱,۶۲۶,۹۰۷	۳۷,۴۵۳,۹۰۱	۴۱-۱

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

مبادلات غیرنقدی

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

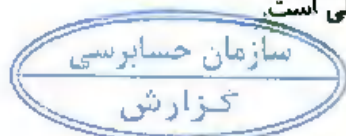


صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۴۴,۵۸۷	۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۵ درآمد های عملیاتی
.	.	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۷۴۴,۵۸۷	۲۸,۱۰۴,۳۸۵	سود ناخالص
(۱۶۸,۲۵۴)	(۲۰۵,۴۱۷)	۸ هزینه های فروش اداری و عمومی
۱۳,۵۷۶,۳۳۳	۲۷,۸۹۸,۹۶۸	سود عملیاتی
(۱۸)	(۵۴)	۱۱ هزینه های مالی
۷۹,۷۲۴	۹,۷۵۳	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۹,۷۰۶	۹,۶۹۹	هزینه مالیات بردرآمد:
.	.	سال جاری
(۲,۵۶۷)	(۱۳,۵۱۲)	۳۷ سالهای قبل
۱۳,۶۵۳,۴۷۲	۲۷,۸۹۵,۱۵۵	سود خالص
		سود پایه هر سهم :
۵۰۳	۱۰۳۳	عملیاتی (ریال)
۲	.	غیر عملیاتی (ریال)
۵۰۵	۱,۰۳۳	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

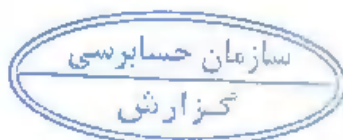


صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۷۷۱,۱۵۶	۷۹۹,۳۳۰	۱۴-۲
۶۶,۸۴۷,۵۱۰	۵۳,۶۵۱,۳۵۱	۱۸
۱,۳۸۰,۱۰۳	۱,۵۲۹,۵۷۸	۱۹
۶۸,۹۹۸,۷۶۹	۵۵,۹۸۰,۲۵۹	
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۵,۱۰۹	۲۹,۷۹۸	۲۰
۱۲,۴۱۷,۲۷۱	۱۸,۴۹۲,۰۲۱	۲۲
۴,۳۱۴,۷۸۳	۷,۷۴۱,۹۸۹	۲۳
۲۴,۰۱۶۴	۹۳,۴۷۶	۲۴
۱۶,۹۹۷,۳۲۷	۲۶,۳۵۸,۲۸۴	
۲۸,۵۴۶	۲۸,۵۴۶	۲۵
۱۷,۰۲۵,۸۷۳	۲۶,۳۸۶,۸۳۰	
۶۶,۰۲۴,۶۴۲	۸۲,۳۶۷,۰۸۹	
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۸
۵,۰۴۶,۱۷۴	۹,۱۷۷,۹۷۵	۲۹
۱۶,۷۸۷,۸۷۸	۲۹,۷۵۱,۳۳۲	
		جمع حقوق مالکانه
۵۱,۵۳۸,۰۵۲	۶۸,۶۳۲,۲۰۷	
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۴,۴۸۲	۱۷,۵۰۰	۳۶
۱۴,۴۸۲	۱۷,۵۰۰	
		بدهی های جاری
۱۴۷,۳۹۲	۱۱۲,۹۹۵	۳۳
۱۴,۱۷۸,۱۷۸	۱۲,۷۹۲,۲۶۱	۳۴
۱۴۶,۵۳۸	۵۶۱,۱۲۰	۳۸
.	۲۵,۰۰۰-۶	
۱۴,۴۷۲,۱۰۸	۱۳,۷۱۶,۳۸۲	
۱۴,۴۸۶,۵۹۰	۱۳,۷۳۳,۸۸۲	
۶۶,۰۲۴,۶۴۲	۸۲,۳۶۷,۰۸۹	

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





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشاورزی (سهامی عام)

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	ساز انباشته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴۴,۳۸۱,۸۵۰	۱۰,۳۳۱,۶۷۵	۴,۸۸۷,۳۵۰	۴,۰۰۰	۶,۳۳۸,۷۳۵	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷,۳۷۰)	(۳۸,۶۵۴)	-	-	۱۱,۳۸۶	-
۴۴,۳۶۴,۵۸۰	۱۰,۲۹۳,۰۱۹	۴,۸۸۷,۳۵۰	۴,۰۰۰	۶,۳۵۰,۱۱۱	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۶۵۳,۳۷۳	۱۳,۶۵۳,۳۷۳	-	-	-	-
(۴,۳۸۰,۰۰۰)	(۴,۳۸۰,۰۰۰)	-	-	۴۳۹,۸۸۹	-
-	(۳۳۹,۸۸۹)	-	-	-	-
-	(۱,۵۸۷,۳۳۴)	۱,۵۸۷,۳۳۴	-	-	-
۵۱,۵۳۸,۰۵۲	۱۶,۷۸۷,۸۷۸	۵,۰۴۶,۱۷۴	۴,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۲۷,۸۸۵,۱۵۵	۲۷,۸۸۵,۱۵۵	-	-	-	-
(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	(۴,۱۳۱,۵۰۱)	۴,۱۳۱,۵۰۱	-	-	-
۶۸,۶۳۳,۰۰۷	۳۹,۸۵۱,۳۳۳	۹,۱۷۷,۸۷۵	۴,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح استیفاءات (بدهی است ۴۰)

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:

سود حاصل از فروش شده در صورتی های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام صورت (بدهی است ۳۸)

تخصیص به اندوخته قانونی (بدهی است ۳۷)

تخصیص به اندوخته سرمایه ای (بدهی است ۳۹)

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سود تلفی در سال ۱۳۹۸

سود سهام صورت (بدهی است ۳۸)

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی: بعضی جدولی نابینا صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
۴,۰۶۳,۷۹۲	۱۵,۰۷۱,۷۶۸	۲۱
(۲,۵۶۷)	(۱۳,۵۱۲)	۲۷
۴,۰۶۱,۲۲۵	۱۵,۰۵۸,۲۵۶	
جریان خالص ورود و وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۳,۶۲۷)	(۳۷,۵۹۵)	۱۴-۲
(۳,۶۲۷)	(۳۷,۵۹۵)	
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
۴,۰۵۷,۵۹۸	۱۵,۰۲۰,۶۶۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
(۴,۱۹۳,۷۳۴)	(۱۵,۱۸۳,۸۳۶)	۳۸
(۴,۱۹۳,۷۳۴)	(۱۵,۱۸۳,۸۳۶)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۱۳۶,۱۳۶)	(۱۶۳,۱۷۵)	
۳۴۹,۷۲۰	۲۴۰,۱۶۴	۲۴
۲۶,۵۸۰	۱۶,۴۸۷	۹
۲۴۰,۱۶۴	۹۳,۴۷۶	۲۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تأثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی		

یادداشت های توضیحی: 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 ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۵۴۴۳۷ مستخدمین مشمول قانون استخدای کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۲۵ تیرماه ۱۳۶۷ تحت شماره ۷۰۵۱۳ در اداره ثبت شرکتها 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 و 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 های اصلی :

موضوع فعالیت 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. و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های پتروشیمی، فولاد و بازرگانی به شرح یادداشت ۱-۱-۱۸ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه

و شرکت را بعهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۶	۱۷	۱۸	۱۶
۵۱	۵۰	۵۹۹	۹۲۱
۶۷	۶۷	۶۱۷	۹۳۷

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
جمع

۱ - ۳ - ۱- افزایش طی سال پرسنل گروه به دلیل راه اندازی پروژه صبا فولاد خلیج فارس می باشد .

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۱-۲- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است :

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکتهای خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرفقلمی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت. همچنین با توجه به اینکه فعالیت شرکت سرمایه گذاری می باشد استاندارد حسابداری ۳۵ تأثیر با اهمیتی بر روی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق :

۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (موضوع یادداشت توضیحی ۱۸) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی (باستثناء پتروشیمی مسجدسلیمان و نیرو ترانز پی ریز که در پایان اسفند خاتمه می یابد) در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های 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.

۳-۳- 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 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 می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی :

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد آرایه خدمات در زمان آرایه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۵-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف:

۵-۳-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، با نتیجه عملیات قسمت اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هرکدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۵-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش براساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۵-۳-۳- 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.

۶-۳- تسعیر ارز:

الف) اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله اندازه گیری می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح ذیل درحسابها منظور می شوند.

۱- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارائیهایی 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) در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

ج) داراییها و بدهیهای واحد عملیات خارجی (شرکتهای فرعی) با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها با میانگین نرخهای طی سال تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل شده در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تمام تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا 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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر ارقام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تازمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

دلیل استفاده از نوع	نرخ تسعیر در تاریخ صورت وضعیت مالی (ریال)	نوع ارز	ماده ها و معاملات مرتبط
در دسترس بودن	۱۳۶,۲۶۲	دلار	موجودی نزد بانکها، شرکت
در دسترس بودن	۱۴۷,۰۳۹	یورو	موجودی نزد بانکها، شرکت
سنوایی	۳۴,۲۵۰	دلار	طلب از بیمود، گسترش تجارت پارس سبا
در دسترس بودن	۱۳۷,۶۸۲	دلار	دریافتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا
در دسترس بودن	۳۴,۴۸۶	درهم	دریافتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا
در دسترس بودن	۱۳۷,۶۸۲	دلار	دریافتی و پرداختی، پارس سبا هنگ هنگ
در دسترس بودن	۳۴,۴۸۶	درهم	دریافتی و پرداختی، سبا اینتر نشنال
در دسترس بودن	۱۹,۳۵۸	یوان	تسهیلات مالی، پروشمی مسجد سلیمان
در دسترس بودن	۱۱۲,۶۸۲	دلار	موجودی نزد بانکها، سبا فولاد خلیج فارس
در دسترس بودن	۱۲۵,۶۶۹	یورو	پرداختیهای ارزی، سبا فولاد خلیج فارس
در دسترس بودن	۳۰,۴۳۷	درهم	موجودی نزد بانکها، بازرگانی صندوق بازنشستگی
در دسترس بودن	۱۴۱,۴۳۳	یورو	در یافتی های ارزی، بازرگانی صندوق بازنشستگی

۷-۳- 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 .

۸-۳- دارائی های ثابت مشهود :

۸-۳-۱- 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 دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۸-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحات بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
خط مستقیم	۱۰ و ۲۵ ساله	ساختمانها وتاسیسات
خط مستقیم	۶ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۳،۵ ساله	اثاثه و متصوبات
خط مستقیم	۶ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۶ساله	ابزار آلات وتجهیزات کارگاهی

توضیح اینکه استهلاك داراییهای شرکت های 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 استهلاك داراییهای شرکت اصلی و سایر شرکت های مشمول تلفیق بر اساس جدول فوق محاسبه گردیده است.

۳-۸-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- داراییهای نامشهود :

۳-۹-۱- داراییهای نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنا براین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	به نسبت تعداد تولید	تعداد تولید
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم



۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها،

آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن

مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد

مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه

نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش

اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از

دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که

جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده باشد، است.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد

مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود

و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش

مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش

دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با

فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش

دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر این که دارایی تجدید

ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از 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

۳-۱۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش :

۳-۱۲-۱- 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 های 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.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۳- 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 ۱۳۹۸

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه ارزیابی :		
سرمایه گذاریهای 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 صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

نتایج و دارایی ها و بدهی های واحد های تجاری وابسته در صورت مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه ، سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و یا سایر اقلام سود و زیان جامع واحد تجاری وابسته ، تعدیل میشود . زمانی که سهم گروه از زیان های واحد تجاری وابسته یا یک مشارکت خاص بیش از منافع گروه در واحد تجاری وابسته و مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل ، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در واحد تجاری وابسته و مشارکت خاص می باشد) ، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیش تر را متوقف می نماید . زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف واحد تجاری وابسته ، شناسایی میگردد.

سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که سرمایه پذیر به عنوان واحد تجاری وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص و بدهی های سرمایه پذیر، به عنوان سرقفلی شناسایی می شود. که در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۱۵-۳- سهام خزانه :

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۵-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره در راستای عملیات شرکت در محور تامین مواد و مدیریت و کنترل خدمات پس از فروش و یا بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز به قصد نگهداری بلند مدت اقدام به سرمایه گذاری نموده است. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری شده و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۶-۱	سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
۱۲,۹۶۲,۶۶۸	۲۳,۵۵۹,۴۴۳	۴,۳۵۰,۵۹۲	۱۰,۸۴۷,۱۰۷	۵-۶-۲	سود از زیان حاصل از فروش سهام
۱۵۸,۷۷۴	۶,۱۳۱,۸۰۱	۲۷۵,۶۱۴	۷,۰۲۰,۰۰۹	۵-۶-۲	سود حاصل از سایر عملیات های عملیاتی
۶۲۲,۱۹۵	۴۱۳,۱۲۱	۶۲۲,۱۹۵	۵۲۷,۷۰۶		
۱۳,۷۴۴,۵۸۷	۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۵,۲۴۸,۴۰۳	۱۸,۴۰۴,۸۲۲		

۵-۶-۱- سود سهام شرکت های سرمایه پذیر از ارقام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صبا فولاد خلیج فارس
۶۷۵,۰۰۰	۱,۸۵۶,۲۵۰			پتروشیمی جم
۵,۲۷۶,۳۱۳	۷,۴۱۲,۵۲۷			نفت ایرانول
۱,۱۴۰,۹۰۹	۱,۱۲۷,۳۵۸			پتروشیمی امیرکبیر
۵۲۳,۲۹۹	۹۷۶,۲۰۴	۵۲۳,۲۹۹	۹۷۶,۲۰۴	پتروشیمیان
۵۲۴,۶۸۷	۱,۳۹۶,۵۰۶			پتروشیمی فن آوران
۷۷۷,۲۱۸	۲,۴۸۷,۰۹۶	۷۷۷,۲۱۸	۲,۴۸۷,۰۹۶	مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷۸,۵۶۸	۶۷۸,۲۱۵	۱۷۸,۵۶۸	۶۷۸,۲۱۵	پتروشیمی خارگ
۵۵۷,۳۸۹	۱,۴۵۴,۲۷۸	۵۵۸,۴۲۹	۱,۴۵۴,۲۷۸	پتروشیمی بزرویه
۴۸۳,۷۵۰	۱,۱۳۱,۹۷۵	۴۸۳,۷۵۰	۱,۱۳۱,۹۷۵	خدمات گستر صبا انرژی
۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			نفت پاسارگاد
۲۵۷,۵۲۱	۱۸۵,۴۱۵			پالایش نفت اصفهان
۲۶۵,۳۳۹	۷۰۷,۵۷۷	۲۹۸,۶۰۶	۸۱۷,۹۱۵	سنگ آهن گل گهر
۲۴۸,۹۰۳	۶۹۵,۶۶۰	۲۹۹,۶۶۸	۱,۰۱۵,۶۸۷	نوسعه صنایع بهشهر
۱۱۰,۶۱۹	۱۱۰,۶۱۹	۱۱۰,۶۱۹	۱۱۰,۶۱۹	چادرملو
۱۶۷,۵۶۲	۲۵۵,۴۳۵	۲۲۹,۷۱۳	۵۱۵,۶۰۶	صنایع شیراز ایران
۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	صبا آرمه
۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰			سیمان ساوه
۱۵۸,۹۱۳	۲۲۲,۱۴۲			سیمان اردستان
۳۶,۸۲۷	۲۶,۸۲۶	۲۶,۸۲۷	۳۶,۸۲۶	باررگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۲۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰			پتروشیمی باختر
۳۱۸,۴۱۷	۹۲۰,۴۷۸	۳۱۸,۴۱۷	۹۲۰,۴۷۸	سرمایه گذاری رنا
۶,۴۲۲	۷,۷۲۰	۷,۴۲۲	۷,۷۲۰	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۳۷,۶۰۰	۱۵,۹۸۰	۳۷,۶۰۰	۱۵,۹۸۰	پتروشیمی مبین
۱۲,۵۴۴	۱۷,۹۲۱	۱۲,۵۴۴	۱۷,۹۲۱	نفت سپاهان
۴۹,۲۹۰	۱۲۱,۹۹۰	۵۲,۶۰۹	۱۲۱,۹۹۰	پالایش گلزارک
۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۰	ایران خودرو
۲,۷۸۸	۰	۲,۴۴۹	۰	مخابرات ایران
۶,۲۳۲	۶,۴۸۱	۶,۲۳۲	۶,۴۸۱	تراکتورسازی ایران
۴,۶۵۶	۹,۷۷۷	۴,۶۵۶	۹,۷۷۷	مدیریت انرژی تلبان هور
۲۰,۴۳۶	۰	۲۰,۴۳۶	۰	فن اوا
۷,۶۰۰	۲,۹۹۹	۷,۶۰۰	۲,۹۹۹	نوسعه صنایع سیمان
۱,۸۳۰	۵۲۳	۱,۸۳۰	۵۲۳	ملی مس ایران
۲۷۴	۰	۱,۱۷۴	۲۵,۹۵۶	بانک پارسیان
۱,۰۹۶	۰	۱,۰۹۶	۰	پتروشیمی زاگرس
۷,۴۰۰	۸,۵۷۲	۷,۴۰۰	۸,۵۷۲	بشم شیشه ایران
۲,۰۹۴	۱۰,۲۶۰	۲,۲۷۷	۱۱,۱۵۶	صنعتی بهشهر
۱,۲۵۷	۰	۱,۲۵۷	۰	ایران یاسا نایر و رایبر
۱۸,۸۷۵	۰	۰	۰	پتروشیمی ایلام
۲,۲۲۲	۰	۲,۲۲۲	۰	فولاد کلوه جنول کیش
۰	۰	۰	۲۵,۴۲۷	کالسیوم
۰	۰	۰	۱۰,۳۰۹	پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۰	۱۸,۸۸۲	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۰	۶۶۰	۶۴,۳۵۶	پتروشیمی خلیج فارس
۰	۰	۲۰,۵۸۱	۱۲,۴۹۱	پالایش نفت بندر عباس
۰	۰	۰	۵۹,۷۹۲	مین انرژی خلیج فارس
۰	۰	۰	۵۰,۳۱۸	سایر
۱,۵۳۸	۴۷۴	۹۰,۵۸۵	۲۲۲,۳۵۵	جمع
۱۲,۹۶۲,۶۶۸	۲۳,۵۵۹,۴۴۳	۴,۳۵۰,۵۹۲	۱۰,۸۴۷,۱۰۷	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۵-۶-۷ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام گروه و شرکت اصلی به فرارزیراست :

سال ۱۳۹۷	سود (زیان) میلیون ریال	سال ۱۳۹۸	قیمت تمام شده میلیون ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	نام شرکت
					کوتاه مدت اصلی
					بانک ملت
					توسعه معادن و فلزات
					ملی صنایع مس ایران
					پتروشیمی زاگرس
					صنعتی بهشهر
					مدیریت انرژی تاپان هور
					پالایش نفت تهران
					مخابرات ایران
					پتروشیمی مبین
					سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
					سیمان فارس و خوزستان
					صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
					سایر
					جمع کوتاه مدت
					بلندمدت اصلی:
					سرمایه گذاری رنا (حق تقدم)
					پتروشیمی جم
					نفت پلسار گاد
					نفت ایرانول
					پتروشیمی امیر کبیر
					ایران یاساتایر و رابیر
					پتروشیمی نوری
					پتروشیمی آبادان
					پتروشیمی خارک
					سیمان ساوه
					جمع بلند مدت
					جمع کل اصلی
					کوتاه مدت شرکتهای فرعی
					جمع کوتاه مدت شرکتهای فرعی
					جمع کل گروه

۵-۶-۳ - سود حاصل از سایر فعالیت های عملیاتی عمدتاً مربوط به سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت شرکت اصلی از بابت سپرده های بلند مدت بانکی به مبلغ ۱۴۸.۱۲۱ میلیون ریال

و ۸۹ چنین مبلغ ۲۶۶.۳۲۷ میلیون ریال سود اوراق مشارکت می باشد.



گزارش عملکرد مالی و عملکرد عملیاتی شرکت سهامی عام توسعه مالی و سرمایه‌گذاری ایران
 به تصویب هیئت مدیره در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

در گزارشگری برجسته قسمتهای مختلف
 اطلاعات مربوط به قسمتهای مختلف گروه پیش از است.

شرح	تیرماه		مهرماه		مهرماه		مهرماه		مهرماه		مهرماه		مهرماه		مهرماه		مهرماه		مهرماه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
درآمد عملیاتی	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها																				
فرزین																				
جمع درآمد عملیاتی	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷	۲۸۱۰۴۳۸۵	۱۳۳۳۴۵۸۷
تخصیص عملیات قسمت(سود عملیاتی)	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳	۲۷۸۸۸۸۹۸	۱۳۲۵۷۶۳۳۳
سایر اطلاعات																				
جمع داراییها	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹	۸۲۳۴۹۰۸۹
جمع بدهیها	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲	۱۳۲۳۳۲۵۲
مطابق سرمایه ای	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰	۶۶۱۰۰۰۰
استهلاک	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹	۴۹۸۵۹۹
۱- سایر شامل شرکتی خدمات گسترده مالی (مانند سرمایه گذاری، کارمزدهای تولیدی، مالی، بیمه و غیره) و سایر موارد																				
۲- سایر شامل شرکتی خدمات گسترده مالی (مانند سرمایه گذاری، کارمزدهای تولیدی، مالی، بیمه و غیره) و سایر موارد																				
۳- سایر شامل شرکتی خدمات گسترده مالی (مانند سرمایه گذاری، کارمزدهای تولیدی، مالی، بیمه و غیره) و سایر موارد																				



۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

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

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۲,۵۵۰	۶,۳۵۶,۸۰۵	۷-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۳۵,۲۸۰	۲۵۰,۹۹۳	۷-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۲۴,۶۹۰	۱۹۹,۴۳۸	۷-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۲,۵۸۸	۹۸,۸۸۵	۷-۲ مواد غیر مستقیم
۳۰۰,۸۹۸	۷۰۱,۶۳۴	استهلاک
۳۰۱,۹۱۰	۷۴۸,۶۵۲	انرژی (آب ، برق ، گاز)
۲۴۷,۹۶۱	۳۰۸,۵۸۲	۷-۲ سایر هزینه های سربار
(۸۷,۳۷۰)	(۳۳۵,۲۰۵)	۷-۳ هزینه های جذب نشده در تولید
(۳۲۱,۸۰۴)	(۳۳۳,۸۱۲)	۷-۴ ضایعات غیر عادی
۲,۳۲۶,۷۰۳	۷,۹۹۵,۹۷۳	جمع هزینه های تولید
۲۰۳,۲۷۶	.	۹ (افزایش) کاهش موجودیهای در جریان ساخت
۲,۵۲۹,۹۷۹	۷,۹۹۵,۹۷۳	بهای تمام شده ساخت
(۹۴۸,۵۰۲)	۱۵,۳۲۰	۹ (افزایش) کاهش موجودیهای ساخته شده
۸,۹۱۶,۶۸۶	۷,۴۲۵,۴۷۷	۷-۵ کالای خریداری شده
۴۱۳,۵۳۶	۲۵۲,۵۵۴	سایر (عمدتاً شامل بهای تمام شده پروژه های شرکت صبا آرمه می باشد)
۱۰,۹۱۱,۶۹۹	۱۵,۶۸۹,۳۲۴	

۷-۱- مبلغ فوق مربوط به ۶۶۸,۱۸۶ تن گندله مصرفی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم و هزینه های سربار تولید به خاطر تغییر وضعیت شرکت صبا فولاد خلیج فارس از قبل از بهره برداری به بهره برداری شده می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق مربوط به هزینه های جذب نشده در تولید شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۷-۴- مبلغ فوق مربوط به ضایعات غیر عادی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۷-۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت خرید واقعیت به مبلغ ۴۷۸,۷۲۶ میلیون ریال محصولات فولادی به مبلغ ۶۴,۷۸۰ میلیون ریال

و نفت گاز مبلغ ۱۰۷,۳۷۰ میلیون ریال خرید گندله سنگ آهن وهات بریکت به مبلغ ۳,۲۸۶,۳۸۸ میلیون ریال بوسیله شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- هزینه های فروش عمومی و اداری :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				هزینه های فروش و توزیع :
		۱,۱۵۴	۱,۹۵۲	حقوق و دستمزد و مزایا
		۲,۴۸۴	۳۴,۲۵۶	حمل و انبارداری
		۳,۱۰۸	۱۶,۳۱۰	گمرکی و گواهی تولید
		۴۹۹	۳,۱۲۸	آگهی و تبلیغات
		.	۳۶۸	حق الزحمه امور گمرکی
		.	۲۴	سفر و ماموریت
		۱۵,۹۹۸	۵۷,۲۴۰	سهم از سایر دوایر خدماتی
		.	۲,۰۲۴	سایر
		۲۳,۲۴۳	۱۱۵,۳۰۲	
				هزینه های اداری و عمومی :
۵۹,۳۵۲	۷۳,۷۵۲	۱۶۸,۶۷۷	۲۰۱,۳۹۴	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۳۱۲	۱۲,۷۱۳	۲۰,۶۰۰	۲۹,۹۱۹	۸ ۱ بیعه سهم کارفرما و بیعه بیکاری
۸۸۰۰	۱۵,۸۳۵	۱۱,۲۴۷	۲۲,۴۶۵	۸-۱ مزایای پایان خدمت
.	.	۱,۴۹۲	۴,۰۰۸	۸-۲ اجاره
۲۹۵	۳۶۴	۴,۱۶۹	۲۵۳,۶۱۷	۸-۳ حمل و نقل
۹,۸۳۵	۹,۸۵۹	۲۷,۱۲۶	۲۵,۱۱۴	استهلاک دارائیه
۶۰۷	۶۰۴	۷,۳۲۴	۸,۳۳۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۴۴۸	۱,۸۵۱	۳,۴۴۵	۳,۸۷۸	۸-۱ بازخرید مرخصی
۳۴,۲۸۰	۴۹,۹۲۷	۴۵,۸۷۱	۶۲,۲۶۶	۸-۴ سایر مزایای کارکنان
۳,۲۰۰	۳,۳۷۹	۶,۸۱۴	۴,۴۱۵	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۴,۳۵۳	۲,۶۱۸	۷,۹۱۷	۱۱,۶۰۲	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، انانته و وسائط نقلیه
۵,۰۲۷	۶,۵۷۵	۱۷,۲۷۷	۱۴,۹۶۳	پذیرائی و آبدارخانه
۱,۷۷۰	۲,۵۳۳	۴,۸۳۵	۷,۴۶۲	حق الزحمه حسابرسی
۱۰۶	۱۴۸	۴۶,۰۵۵	۱۱,۴۸۳	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱,۴۵۵	۲,۴۹۲	۴,۵۴۶	۵,۶۰۷	چاپ، کپی، کتب و ملزومات
۹۶۸	۱,۳۰۴	۹۶۸	۱,۳۰۴	هزینه برگزاری مجمع
۳,۷۲۶	۴,۰۴۵	۳,۷۲۶	۴,۰۴۵	حق الاشتراک
۳,۵۰۶	۱,۵۳۹	۱۴,۵۸۷	۲۴,۷۵۵	۸-۵ حق الزحمه مشاورین
۴,۸۵۵	.	۴,۸۵۵	۱,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱۵,۳۵۹	۱۵,۸۷۹	۱۶۰,۶۰۶	۱۲۵,۳۹۱	سایر
۱۶۸,۲۵۴	۲۰۵,۴۱۷	۵۶۲,۱۳۷	۸۲۲,۹۲۰	
۱۶۸,۲۵۴	۲۰۵,۴۱۷	۵۸۵,۳۸۰	۹۳۸,۲۲۲	

۸-۱ افزایش حقوق و مزایا در گروه عمدتاً بابت افزایش دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش تعداد نفرات می باشد و افزایش حقوق و مزایا در شرکت اصلی عمدتاً بابت افزایش دستمزد طبق بخشنامه مذکور می باشد.

۸-۲ مبلغ ۱۰۲۲۶ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی تهران و مبلغ ۲۶۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت شروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۸-۳ مبلغ ۲۵۲۶۶۶ میلیون ریال از مبلغ هزینه حمل و نقل مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۸-۴ سایر مزایای کارکنان عمدتاً شامل عیدی، پاداش، و مزایای غیر نقدی پرسنل گروه می باشد.

۸-۵ مبلغ ۱۱۶۳۸ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۸۶۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۸-۶ مبلغ ۶۶۶۶۹ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۱۲۲۰۰۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها

گروه		یادداشت	
سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۲۷۹	۲۱۸,۷۴۲	۹-۱	فروش ضایعات محصول
.	۲۰,۲۰۴		سود ناشی از تسخیر ارزش داراییهای ارزی عملیاتی
.	۱۶,۶۲۱		اضافات انبار
۱۶۴,۳۴۶	.		سایر درآمدهای عملیاتی
۳۳۶,۶۲۵	۲۵۵,۵۶۷		

۹-۱ طی سال مالی بخشی از عملیات تولید شرکت صبا فولاد خلیج فارس به عنوان آهن اسفنجی آب حوره به مقدار ۲۷,۹۹۴ تن و نرجه گندله به ۱۱,۹۳۸ تن تحت عنوان ضایعات غیر عادی از طریق آگهی مزایده محدود به فروش رسیده است.

۱۰- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت	
سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۷,۳۷۰)	(۳۳۵,۲۰۵)	۷-۲	هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۲۱,۸۰۴)	(۳۳۳,۸۱۲)	۷-۴	ضایعات غیر عادی تولید
(۳,۰۴۲)	.		کسری انبار
.	(۷۹,۱۰۲)	۱۰-۱	زیان کاهش ارزش موجودی ها
(۲۹,۹۶۲)	(۲۶,۶۱۳)	۳۷-۲	استهلاک سرفصلی
.	(۸۹۱)		سایر هزینه های عملیاتی
(۴۴۲,۱۷۸)	(۷۷۵,۶۲۳)		

۱۰-۱ با توجه به تولیدات به دست آمده از فرآیند تولید آهن اسفنجی غیر استاندارد، برخی از اقلام موجودیها به روش اول بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه گیری گردیده است که از این رو در صورتهای مالی شرکت صبا فولاد خلیج فارس مبلغ ۷۹ میلیارد ریال به عنوان ذخیره کاهش موجودیها برآورد گردیده است.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها	
سال	سال	سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۶۲,۶۰۳	۱۶۱,۹۶۷	۱۸	۱۸۸
۱۸	۵۴	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸۸
۱۸	۵۴	۱۶۲,۶۲۱	۱۶۲,۱۵۵		

سایر هزینه های بانکی / مالی

۱۲- درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال	سال	سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۵۷۹	۱۶,۴۸۷	۲۸,۶۵۸	۱۵,۸۷۱		سود (ریان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	۸۲,۷۷۵	۹۴,۷۲۴		سود حاصل از اوراق و سپرده بانکی
۵۲,۹۰۰	۲۶۶	۷۳,۹۵۰	۲,۱۴۹	۱۲-۱	سود حاصل از فروش اموال غیر منقول
۲۴۵	(۷,۰۰۰)	۷,۲۶۲	(۱۸۰,۵۸۲)	۱۲-۲	سایر
۷۹,۷۲۴	۹,۷۵۳	۱۹۲,۶۴۵	(۶۷,۸۳۹)		

۱۲-۱ فروش اموال غیر منقول گروه به مبلغ ۴,۴۴۵ میلیون ریال (ارزش دفتری ۲,۲۹۶ میلیون ریال) مربوط به شرکتهای بازرگانی صندوق تولیدی تهران، صبا آرمه بتن و صبا فولاد خلیج فارس می باشد و فروش اموال غیر منقول شرکت اصلی بابت فروش یک دستگاه خودرو به مبلغ ۲۶۷ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱ میلیون ریال) می باشد.

۱۲-۲ مبلغ ۱۶۴,۱۷۶ ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت بترونیسی مسجد سلیمان می باشد.



۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۷۶,۳۳۳	۲۷,۸۹۸,۹۶۸	۱۷,۷۶۱,۱۰۶	۳۶,۸۰۴,۴۴۰
۱۵,۲۵۷	(۱۱,۳۳۰)	(۳,۸۷۴)	(۷۳,۰۱۸)
.	.	(۲۷۲,۰۶۲)	(۵۴۴,۰۹۹)
۱۳,۵۹۱,۵۹۰	۲۷,۸۸۷,۶۳۸	۱۷,۴۸۵,۱۷۰	۳۶,۱۸۷,۳۲۳
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۸۶۷	۲۶,۷۴۷
۵۰۳	۱,۰۳۳	۶۵۱	۱,۳۵۳
۷۹,۷۰۶	۹,۶۹۹	۳۰,۰۲۴	(۲۲۹,۹۹۴)
(۱۷,۸۲۴)	(۲,۱۸۲)	(۳,۴۸۸)	۵۱,۷۴۹
.	.	.	.
۶۱,۸۸۲	۷,۵۱۷	۲۶,۵۳۶	(۱۷۸,۲۴۵)
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۸۶۷	۲۶,۷۴۷
۲	۱	۱	(۷)
۵۰۵	۱,۰۳۴	۶۵۲	۱,۳۴۶
۱۳,۶۵۶,۰۳۹	۲۷,۹۰۸,۶۶۷	۱۷,۷۹۱,۱۳۰	۳۶,۵۷۴,۴۴۶
۱۵,۲۵۷	(۱۱,۳۳۰)	(۳,۸۷۴)	(۷۳,۰۱۸)
.	.	(۲۷۲,۰۶۲)	(۵۴۴,۰۹۹)
۱۳,۶۷۱,۲۹۶	۲۷,۸۹۷,۳۳۷	۱۷,۵۱۵,۱۹۴	۳۵,۹۵۷,۳۲۹
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
.	.	(۵۴)	(۲۵۳)
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۹۴۶	۲۶,۷۴۷

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
سود پایه هر سهم عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی (ریال)
سود (زیان) غیر عملیاتی
صرفه جوئی مالیاتی (مالیات سود غیر عملیاتی)
سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
سود (ریان) خالص هر سهم غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی - ریال
سود خالص هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سپاس عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱۴ گروه

شرح	پیش برداشت های سرمایه ای	موازن های در جریان تکمیل	جمع	باز امان	ایمان و تعهدات	وسائل ملکه	طرح های اول و تجهیزات	تاسیسات	ساختها	قیمت
۳۰,۳۴۸,۴۵۲	۸۳۳,۵۹۴	۷۸,۳۶۱,۱۴۹	۱,۰۵۳,۷۰۹	۸,۹۳۸	۸۰,۶۷۸	۳۳,۷۶۱	۳۳,۳۲۷	۱۱,۰۵۵	۲۲۰,۳۹۱	۶۶۵,۶۵۹
۳۳,۳۶۰,۶۳۴	۲۹,۸۱۹	۳۲,۷۲۹,۵۸۵	۵۰۱,۳۳۰	۲,۳۳۶	۱۷,۷۰۲	۷,۵۳۶	۱۲۱,۳۳۳		۱۲۵,۵۳۳	۲۳۷,۰۰۰
(۳,۱۳۹)	(۱۰,۰۸۳)	(۵,۹۴۸,۶۵۸)	(۲,۱۳۹)	(۳۴)	(۲۰۵)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۵)		(۸۹۵)	
							۲,۹۹۱,۳۲۱		۲,۹۶۷,۳۷۰	
۶۲,۵۰۶,۹۳۷	۸۵۳,۳۳۰	۵۶,۱۴۲,۰۷۶	۸,۵۱۱,۵۳۱	۱۱,۱۵۰	۹۸,۱۷۵	۳۹,۲۸۷	۴,۱۴۶,۷۱۶	۱۱,۰۵۵	۳,۳۱۲,۶۸۹	۸۹۲,۶۵۹
۴۰,۱۲۷,۱۵۸	۹۵,۶۴۹	۳۹,۴۱۷,۲۷۳	۶۱۴,۳۳۷	۵,۱۸۰	۳۷,۶۵۸	۱,۵۱۵	۳۲۰,۴۱۰	۲۱۶,۱۹۹	۷۳۹۱	۲۵۸۸۴
(۳,۵۳۹)	(۳,۵۳۹)	(۲,۵۳۹)	(۲,۵۳۹)			(۱,۹۷۷)	(۳۴۹)			۷۲,۵۹۰
(۱,۷۵۱۰)	(۳۳,۶۴۰)	(۱,۴۸,۳۶۲)	۱,۶۳,۲۹۲				۹۱,۷۰۲			
۱۰,۳۶۱۴,۰۳۶	۹۱۵,۵۴۹	۹۳,۴۱۰,۹۸۶	۹,۲۸۷,۵۱۱	۱۶,۳۳۰	۱۲۵,۶۱۰	۳,۸۸۷,۵	۴,۵۵۸,۴۷۹	۲۲۷,۲۵۴	۳,۳۹۲,۴۷۰	۹۱۸,۵۴۳
۱۶,۵۸۳۴	۱,۶۵۸۳۴	۱,۶۵۸۳۴	۲,۸۰۴	۲۰,۷۶۸	۱۹,۱۱۱	۲۳,۴۱۶	۹,۴۴۲	۸۰,۳۸۳		
۲۲۷,۳۷۳	۲۲۷,۳۷۳	۲۲۷,۳۷۳	۲,۳۶۸	۱۵,۰۹۲	۲,۱۵۶	۱۹۲,۰۲۵	۱۶۴	۱۱۴,۶۶۷		
(۱,۲۸۲)	(۱,۲۸۲)	(۱,۲۸۲)	(۲۳)	(۸۷)	(۶۷۰)	(۱۵)	(۱۵)	(۴۹۷)		
۴۹۱,۹۱۴		۴۹۱,۹۱۴	۵,۰۴۹	۴۵,۷۷۸	۲۱,۵۹۷	۲۱۵,۴۲۶	۹,۶۰۶	۱۹۴,۴۵۸		
۹۳۹,۹۲۰		۹۳۹,۹۲۰	۲,۳۳۰	۲۳,۷۹۷	۲,۳۷۵	۴۵,۵۸۱	۲۱۶,۳۳۳	۲۳۴,۵۱۴		
(۳۵۳)		(۳۵۳)								
۱,۴۳۱,۵۸۱		۱,۴۳۱,۵۸۱	۷,۳۷۹	۶۹,۵۷۵	۲۹,۷۱۹	۶۷۵,۰۰۷	۲۷۵,۹۲۹	۴۱۸,۹۷۲		
۱۰,۲۱۹۲,۶۵۵	۹۱۵,۵۳۹	۹۳,۴۱۰,۹۸۶	۸,۵۱۱	۶۶,۳۵۰	۱۴,۱۰۶	۳,۸۸۳,۴۷۳	۱,۳۳۵	۲,۸۷۳,۴۹۸	۹۱۸,۵۴۳	
۶۳,۰۱۵,۰۳۳	۸۵۳,۳۳۰	۵۶,۱۴۲,۰۷۶	۸,۰۱۹,۶۱۷	۶,۱۰۱	۵۳,۳۹۷	۱۷,۶۹۰	۴,۹۳۱,۲۹۰	۱,۴۲۹	۲,۱۱۸,۰۳۱	۸۹۲,۶۵۹

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 مانده در پایان دوره
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

سایر نقل و انتقالات مربوط به انتقال دارایی در جریان تکمیل شرکت صبا فولاد طلوع فارس به سر فصلهای ماشین آلات و تاسیسات و ساختمان می باشد.



شبکه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاریخ پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
الزایش ظرفیت	میلیون ریال	میلیون ریال	مهر ۱۳۹۹	۹۵	۹۷	۱-۱-۱۴- لغات خند نوین اوره و امریک شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان
	۴۸,۸۶۸,۱۱۲	۸۵,۸۴۶,۴۹۴	۲۲,۰۸۲,۲۰۲	۹۵	۹۷	
	۴,۶۷۴,۱۳۰	۶,۸۰۱,۲۵۰	شهریور ۱۳۹۹	۹۵	۹۵	۱-۱-۱۴-۲ احداث کل کلر خانه احیاء
		۱۲۸,۳۱۳				مار امیر در جریان تکمیل شرکت نیرو انرژی ریز
	۵۹۹,۸۳۴	۶۳۴,۹۲۹		۱۰۰	۱۰۰	۱-۱-۱۴-۳ سلیمان شیخ بهایی - شرکت اصلی
	۵۴,۸۴۲,۰۷۶	۹۲,۲۱۰,۹۸۶	۲۲,۸۰۷,۲۲۰			

۱-۱-۱۴- داراییهای درجریان تکمیل شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به شرح زیر می باشد:

پروژه اخذ مجوز تأسیس 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.

مانده در ابتدای سال	اضافات طی سال	مانده در پایان سال	توضیحات
۲۳,۲۲۲,۲۸۵	۴,۲۲۴,۰۰۱	۲۷,۴۵۶,۲۸۶	پروژه EPC مجتمع پتروشیمی - شرکت ووهان
۱,۵۹۱,۸۲۲	.	۱,۵۹۱,۸۲۲	هزینه ملی تعهد و بهره اختیار استادی
۵۳۲,۸۷۵	۲۹۱,۱۷۳	۸۲۴,۰۴۸	مخارج مشارک مرتبط با طرح
۷۸۷,۶۴۱	.	۷۸۷,۶۴۱	حق بیمه طرح (16 درصد سهم شرکت و ۸۵ درصد سهم بانک)
۲۷۶,۴۰۵	۲۸۰,۸۰۲	۵۵۷,۲۰۷	پروژه احداث ایستگاه پمپاژ خشکی و خط لوله انتقال آب و خط هوایی بری- شرکت آب و راه سازه جنوب
۲۹۱,۲۱۲	۲۶۰,۲۲۴	۵۵۱,۴۳۶	قراردادهای تامین نیروی انسانی، تهیه و توزیع غذا و نظایر و سایر - شرکت انرژی سبز تراز
۲۸۸,۳۸۲	۱۵۸,۴۳۰	۴۴۶,۸۱۲	قراردادهای مطالعات فنی و خدمات مشاوره، نظارت و مدیریت طرح بها شرکت مهندسی مشاور پرآورد
۳۵۲,۲۲۷	.	۳۵۲,۲۲۷	کارمزد بانکی گشایش و تسدید خط اعتبار استنادی
۳۴۱,۶۰۴	.	۳۴۱,۶۰۴	خرید ۳ هزار تن سازه فلزی - شرکت تورد آهنین سمن اراک
.	۲۲۲,۸۲۸	۲۲۲,۸۲۸	شرکت میثاق جنر جنوب احداث و تکمیل ساختمان های ایستگاه پمپاژ آب
۱۷۹,۸۰۰	۲,۶۲۵	۱۸۲,۴۲۵	حق الزحمه خدمات قراردادی
۲۰,۲۹۸,۹۷۵	۲۱,۳۶۷,۱۰۱	۴۱,۶۶۶,۰۷۶	هزینه تعمیر اعتبار استنادی
۶۰۴,۹۸۴	۱۶۰,۱۷۸	۷۶۵,۱۶۲	سایر
۲۸,۸۶۸,۱۱۲	۲۶,۹۷۸,۴۸۲	۵۵,۸۴۶,۴۹۴	

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 گوند و شمال غربی مسجد سلیمان در منطقه زبلیان قرار دارد. 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 زبلیان جنوب جهت احداث نیروگاه مزبور 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 BEC چین منعقد گردیده است. مجوز احداث نیروگاه از وزارت نیرو اخذ گردیده و مطالعات امکان سنجی و زیست محیطی آن انجام گردیده و فاز سوم (نیرو پالایشگاه) شرکت پترو پالایشگاه بخنباری جهت احداث پترو پالایشگاه در سال ۱۳۹۵ تأسیس گردید. قرارداد EPC با شرکت ووهان (Wuhan) چین منعقد گردیده است. مجوز احداث پالایشگاه از وزارت صنعت و معدن اخذ گردیده است.

محصولات تولیدی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان عبارتند از پلیمرهای پلی اتیلن و پلی پروپیلن و افزودنی های بتزین MTBB و گوگرد از خوراک های موجود در مخازن مسجد سلیمان

تولید سهامداران	درصد مالکیت	برآورد سرمایه گذاری طرح در فاز اول		سال شروع	بیشترین تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت فیزیکی
		بخش EPC	بخش Non-EPC			
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۶۲٪	۴,۱۱۲ میلیارد یوان	۸۰۵ میلیون یوان	۱۳۹۲	مهر ۹۹	۹۸
سایر سهامداران	۳۶٪					



خلاصه‌ای از آخرین وضعیت پروژه پتروشیمی مسجد سلیمان :

بخش EPC	بخش NON EOC	هزینه های برآوردی طرح
درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹		۹۶/۴۷٪
درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۹۸/۰۹/۳۰		۹۸/۱۲٪
درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۹۹/۰۷/۳۰		۱۰۰٪
هزینه های برآوردی تکمیل طرح		۹۱۷ میلیون یوان
تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح		۹۹ مهر
تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر		با توجه به عدم بهره برداری طرح در سال ۹۸ تقابری بر سودآوری شرکت نخواهد داشت
توضیحات		آمونیاک : ۶۸۰ هزار تن اوره : ۱۰۰۷۵ هزار تن

ظرفیت بهره برداری: تولید آمونیاک به میزان ۶۸۰ هزار تن در سال (مصرف جهت تولید اوره و ۵۷ هزار تن مازاد برای فروش) تولید اوره به میزان ۱۰۰۷۵۰۰۰ تن در سال.

۱-۱-۲-۱۴- داراییهای در جریان تکمیل شرکت صبا فولاد خلیج فارس به شرح زیر می باشد

شرکت صبا فولاد خلیج فارس واقع در شهر بندر عباس با ظرفیت تولید سالانه ۸/۴ میلیون تن آهن اسفنجی و ۲/۴ میلیون تن شمش فولاد که فاز اول آن تولید آهن اسفنجی به ظرفیت ۵/۱ میلیون تن و شمش بیلت و بلوم و بیم بلنگ به ظرفیت ۵/۱ 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 ۲۴ ماه که ۲۲ 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 ۱۹۷۷ 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 بانج ها را مطابق توافق بپذیری خواهد کرد.

مضافاً بر اساس نامه شماره ۲۰۸۸/۹۷/۱۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲ مشاور پروژه شرکت برسو، تا تاریخ تهیه این یادداشت کارخانه با ظرفیت حدود ۱۲۲ تن در ساعت (ظرفیت اسمی حدوداً ۱۶۵٪) در حال تولید می باشد و از تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۱ به بعد به بهره برداری رسیده و تولید مستمر انجام داده است. تولید واقعی دوره ۶ ماهه سال ۹۸ شرکت صبا فولاد خلیج فارس ۲۳۳۸۵۹ تن می باشد. در دوره مالی مورد گزارش پی گیریها و رفع بانجهها جهت رسیدن به نست گارانتی عملکرد (PGT) در دستور کار پیمانکار بوده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هنوز به نتیجه نرسیده است و همچنین بر اساس گزارش مهندس مشاور (برسو) تا تاریخ صورت وضعیت مالی پیشرفت کلی پروژه واحد احیاء مستقیم به میزان ۹۵/۲۲ درصد بوده و بر اساس برنامه زمانبندی به میزان ۴/۷۸ درصد انحراف داشته 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.

۱-۱-۳-۱۴- علیرغم استفاده از ساختمان در حال تکمیل در خیابان شیخ بهایی شرکت اصلی، تحویل قطعی نشده است.



۱۴-۱-۲- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد .

ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اضافات و نقل انتقال	ماده در ابتدای سال	بابت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۵,۶۸۷	۳۷۵,۰۷۹	۳۷۰,۶۰۸	۱۴-۱-۲-۱ شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان
۱۶۰,۴۶۴	(۳۰۸,۹۸۴)	۴۶۹,۴۴۸	۱۴-۱-۲-۲ شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۹,۳۸۸	(۳,۸۸۶)	۱۳,۲۷۴	شرکت تهر تراز پی ریز
۹۱۵,۵۳۹	۶۲,۲۰۹	۸۵۲,۳۳۰	

۱۴-۱-۲-۱- پیش پرداختهای سرمایه ای پتروشیمی مسجد سلیمان :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۳,۵۵۱	۲۱۷	۱۴-۱-۲-۱-۱ شرکت ووهان - قرارداد EPC طرح مجتمع پتروشیمی
.	۱۲۷,۴۵۳	شرکت فلات صنعت ایده
۴۳,۸۶۴	۱۹,۹۱۹	پرداختی به اشخاص جهت تحصیل اراضی و ملک - منطقه زیلایی مسجد سلیمان
۲۵,۸۹۳	۳۶,۲۲۳	شرکت برق منطقه ای خوزستان - خرید امتیاز برق
۱۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	شرکت گاز خوزستان - خرید امتیاز گاز
.	۱۳۱,۳۸۱	شرکت هامون راه
.	۱۳۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز سرو-کاتالیست
.	۲۳,۲۹۵	شرکت الکترو موتور منطقه ویژه شیراز
.	۲۳۹,۹۹۹	سایر
۳۷۰,۶۰۸	۷۴۵,۶۸۷	

۱۴-۱-۲-۱-۱- در تیرماه ۹۷ مبلغ ۲۰۰ میلیون یوان بابت پیش پرداخت بخش دوم اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ به شرکت ووهان پرداخت گردید و مبلغ مذکور بابت مانده مستهلک نشده پیش پرداخت مذکور در ۲۹ اسفند ۹۷ می باشد.

۱۴-۱-۲-۲- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پروژه صبا فولاد خلیج فارس بابت وجوه پرداختی به شرکت ایرینک و سایر پیمانکاران پیمانکار پروژه، جهت احداث ساختمان خدمات مهندسی، نصب و سایر موارد پروژه اجبا می باشد.

۱۴-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله تا سقف مبلغ ۶۰,۶۸۹,۰۰۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

داراییهای ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال		جمع	انابه و تصویبات	وسایل نقلیه	ساختنمان	زمین
تاریخ های در جریان	تکمیل					
۸۱۴,۲۷۵	۶۰۵,۷۸۷	۲۰۸,۴۸۸	۱۱,۴۹۵	۵,۹۶۲	۱۵۲,۴۳۱	۲۸,۶۰۰
۲,۶۲۷	۱۲۰	۳۵۰۷		۲,۴۴۲	۱,۲۴۵	
۸۱۷,۹۰۲	۶۰۵,۹۰۷	۲۱۱,۹۹۵	۱۱,۴۹۵	۸,۴۰۴	۱۵۳,۶۷۶	۲۸,۶۰۰
۲۷,۵۹۵	۲۵,۰۹۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰			
(۲۱۲)		(۲۱۲)		(۲۱۲)		
۸۵۵,۴۸۵	۶۴۱,۰۰۲	۲۱۴,۲۸۳	۱۳,۹۹۵	۸,۰۹۲	۱۵۳,۶۷۶	۲۸,۶۰۰
۳۷,۳۵۲		۳۷,۳۵۲	۵,۸۲۳	۳,۸۴۶	۲۷,۶۸۲	
۹,۳۹۴		۹,۳۹۴	۲,۰۹۹	۱,۰۴۵	۶,۲۵۰	
۴۶,۷۴۶		۴۶,۷۴۶	۷,۹۲۲	۴,۸۹۱	۳۳,۹۳۳	
۹,۴۲۱		۹,۴۲۱	۲,۳۱۳	۸۵۸	۶,۳۵۰	
(۳۱۲)		(۳۱۲)		(۳۱۲)		
۵۵,۹۵۵		۵۵,۹۵۵	۱۰,۲۳۵	۵,۵۲۷	۴۰,۱۹۳	
۷۹۹,۳۳۰	۶۴۱,۰۰۲	۱۵۸,۳۲۸	۳,۷۶۰	۲,۴۷۵	۱۱۳,۴۹۳	۲۸,۶۰۰
۷۷۱,۱۵۶	۶۰۵,۹۰۷	۱۶۵,۲۴۹	۲,۵۷۳	۲,۳۳۲	۱۱۹,۷۴۲	۲۸,۶۰۰

۱۴-۲ شرکت

بهای تمام شده .
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 افزایش
 واکنار شده
 مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 افزایش
 واکنار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 استهلاك
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷
 استهلاك
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان دوره
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله به مبلغ ۶۶۷,۵۳۵ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۲-۲-۱- افزایش داراییهای در دست تکمیل بابت عملیات تکمیل ساختمان در حال تکمیل در خیابان شیخ بهایی از قبیل عوارض شهرداری و مخارج اصلاح چیلر می باشد که علیرغم استفاده از آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحویل قطعی نشده است.
 ۲-۲-۳- علیرغم استفاده از دارایی در دست تکمیل در خیابان شیخ بهایی ساختمان مذکور تحویل قطعی نشده است.

۱۵- سرقتی :

گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۲,۱۸۱	۳۷۸,۱۸۱		
۱۴۴,۰۰۰			
	(۳۲,۹۸۵)		
۳۷۸,۱۸۱	۳۴۵,۱۹۶		
(۴۶,۲۷۸)	(۶۶,۳۸۸)		
(۲۰,۱۱۱)	(۱۷,۲۶۰)		
(۶۶,۳۸۸)	(۸۳,۶۴۸)		
۳۱۱,۷۹۳	۲۶۱,۵۴۸		

بهای تمام شده ناشی از تلفیق در ابتدای سال
 سرقتی تحصیل شده طی سال (شرکت نیرو نواز ییز) تغییرات
 بهای تمام شده در پایان سال
 استهلاك انباشته در ابتدای سال
 استهلاك طی دوره
 استهلاك انباشته در پایان سال
 مبلغ دفتری

۱-۱۵- مبلغ فوق ناشی از تعدیل (کاهش) بهای تمام شده سهام شرکت نیرو نواز ییز می باشد که بر اساس تفاهم فیما بین بهای تمام شده سهام مذکور کاهش یافته است.
 ۱-۱۶- داراییهای نامشهود :

مبالغ به میلیون ریال		سایر	حق انتفاع	حقوق	نوم لقرار رایانه ای	پیشن پرداخت ها	جمع
تاریخ های در جریان	تکمیل						
۳۰,۹۱۶		۲۳	۱۹,۹۷۸	۷,۹۰۸	۲۰۰۷		۶۰,۸۰۹
۲,۱۳۳	۱,۰۶۰		۴۹۷	۴۹۷	۱,۵۷۴		۴,۷۶۱
۳۴,۰۴۹	۱,۰۶۰		۱۹,۹۷۸	۸,۴۰۵	۳,۶۸۱		۶۷,۰۷۳
۴۴,۶۳۸	۱۵,۳۷۵		۲۵۴,۱۸۲	۵۱,۷۲۵	۵,۸۴۵		۵۶۳,۶۲۵
۶۶۸,۶۸۷	۱۲,۴۲۵		۳۷۲,۱۶۲	۶۰,۰۴۰	۱۰,۵۲۸		۱,۱۲۴,۳۴۲
۲۰,۷۰۰			۱۸,۵۰۰	۱,۵۰۰	۷۰۰		۲۱,۴۰۰
۱,۹۸۴			۱,۴۷۸	۴۳۷	۲۶۹		۴,۱۶۸
۲۲,۶۸۴			۱۶,۹۷۸	۱,۷۳۷	۹۶۹		۴۲,۳۶۸
۲۳,۱۵۹			۵,۵۶۴	۲۱,۹۸۰	۱,۵۱۵		۳۱,۱۱۸
۵۱,۸۴۳			۲۵,۶۲۴	۲۴,۶۱۷	۲,۳۸۴		۱۰۴,۴۷۸
۴۱۶,۸۴۴	۱۴,۴۳۵		۴۶۸,۵۲۰	۴۶,۳۱۲	۸,۰۴۴		۹۳۳,۹۵۵
۱۱,۲۶۵	۱,۰۶۰		۶,۵۶۸	۶,۵۶۸	۳,۷۱۲		۲۹,۱۳۳

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت
گروه

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
مبلغ میلیون ریال		مبلغ میلیون ریال			
۱۲,۱۶۶,۳۲۱	۱۶,۱۶۵,۳۹۴	۱۸-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها		
۱,۷۳۹,۶۴۱	۲,۴۶۳,۶۷۴	۱۸-۳	پیش برداشت افزایش سرمایه		
(۱,۰۲۲,۳۸۵)	(۱,۱۵۹,۲۶۱)	۱۹-۱	سهام مسدودی		
۱۲,۸۸۳,۵۷۷	۱۷,۴۶۹,۸۰۷				
مبلغ میلیون ریال		مبلغ میلیون ریال			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت			
مبلغ میلیون ریال		مبلغ میلیون ریال			
۷,۸۱۲,۶۳۵	۸,۷۰۹,۲۶۸	۱۸-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی		
۱۴,۳۲۸,۰۳۶	۱۴,۹۰۶,۲۷۰	۱۸-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته		
۱۱,۱۲۲,۸۸۹	۱۵,۲۸۱,۲۹۰	۱۸-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتها		
۲۳,۴۶۳,۵۴۵	۳۸,۸۹۶,۸۲۸		سرمایه گذاری در سهام شرکتها		
۱۴۶۰,۶۳۰	۱۵,۹۱۲,۷۸۴		پیش برداشت افزایش سرمایه		
(۱,۰۲۲,۳۸۵)	(۱,۱۵۹,۲۶۱)	۱۹-۱	سهام مسدودی		
۴۶,۸۴۷,۵۱۰	۵۳,۶۵۱,۳۵۱				

۱۸-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته:

مبلغ میلیون ریال

شرکت اصلی

شرکتهای فرعی:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
تعداد	درصد	تعداد	درصد	تعداد	درصد
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵/۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵/۰	صبا فولاد خلیج فارس	
۶۴۲,۷۰۰	۶۴/۳	۳,۳۳۴,۸۸۶	۶۴/۳	پتروشیمی مسجدسلیمان	۱۸-۱-۲
۹۹,۹۷۸	۱۰۰/۰	۹۹,۹۷۸	۱۰۰/۰	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	
۳۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۳/۹	۳۶۹,۸۷۰,۵۹۸	۸۳/۹	کارخانجات تولیدی تهران	
۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۹۹/۰	۴۱,۲۶۷	۹۹/۰	صبا آرمه بتن	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰	صبا آرمه	
۲۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹/۹	۲۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹/۹	گسترش تجارت پارس صبا	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰	۱,۰۰۰	۱۰۰/۰	خدمات گستر صبا انرژی	
۲,۴۹۹,۹۹۰	۱۰۰/۰	۱۴۶,۰۱۵	۱۰۰/۰	نیرو تراز بی ریز	
۷,۸۱۲,۶۳۵		۸,۷۰۹,۲۶۸			

شرکت اصلی

شرکتهای وابسته:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
تعداد	درصد	تعداد	درصد	تعداد	درصد
۳,۱۱۴,۱۷۷,۷۵۳	۲۲/۶	۷,۵۶۹,۷۷۰	۲۲/۶	پتروشیمی چم	
۷۶۶,۵۰۳,۶۱۵	۳۸/۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۲۶	۳۸/۳	نفت ایرانول	۱۸-۱-۲
۱,۰۰۱,۸۳۱,۹۱۴	۴۱/۷	۱,۰۶۶,۹۳۰	۴۱/۷	نفت پاسارگاد	
۱۹۱,۷۸۶,۰۲۱	۲۲/۰	۲۳۷,۴۶۰	۲۲/۰	ایران پلاس تاپر و دایر	
۱۴۰,۰۶۱,۵۶۸	۲۱/۶	۲۴۴,۰۸۲	۲۱/۶	سیمان سلوه	
۳۲۲,۴۳۲,۴۹۵	۲۰/۰	۲۲,۴۰۰	۲۰/۰	آتومینیم پارس	
۱۹۹,۵۰۰,۷۳۳	۱۷/۵	۱,۸۴۱,۴۱۴	۱۷/۵	پتروشیمی مازان	
۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۰	فولاد اکسین خوزستان	
۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰/۵	۱,۰۲۳,۱۸۷	۴۰/۵	نوله سازی اهواز	
۱۴,۳۲۸,۰۳۶		۱۴,۹۰۶,۲۷۰			

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱-۱-۱۸- مشخصات شرکتهای فرعی بشرح ذیل می باشد.

نام شرکت	یادداشت	اقامتگاه	تحت مالکیت	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی	سال مالی	تاریخ تحصیل (مستدل تلفیق)
				گروه	شرکت			
تولیدی تهران		تهران	شرکت اصلی	۸۴	۸۴		۰۹/۳۰	۱۳۸۲/۰۶/۳۱
صبا فولاد خلیج فارس		بندرعباس		۷۵	۷۵	تولیدی صنعتی	۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۱/۳۰
پنروشیمی مسجد سلیمان	۱۸-۱-۱	تهران		۶۴/۳	۶۴/۳		۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۷/۰۷
خدمات گستر صبا انرژی		تهران		۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
نیر ترازی ریز		تهران		۱۰۰	۱۰۰	تولیدی صنعتی	۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن		تهران		۹۹	۹۹	ساختمانی	۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۶
گسترش تجارت پارس صبا		تهران		۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری		کیش		۱۰۰	۱۰۰		۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
صبا آرمه		تهران		۱۰۰	۱۰۰	ساختمانی	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۱۴
صبا طوس شرق		مشهد		صبا آرمه	۹۰	-	بازرگانی	۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
صبا اینترنشنال	۱۸-۱-۲	امارات	گسترش تجارت پارس صبا	۱۰۰	-	۰۹/۳۰		۱۳۸۷/۱۲/۳۰
پارس صبا هنگ کنگ	۱۸-۱-۲	هنگ کنگ	گسترش تجارت پارس صبا	۱۰۰	-	۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۱۴
گرند لینک		امارات	صبا اینترنشنال	۱۰۰	-	۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱-۱-۱۸- طی سال مالی مورد گزارش ۹۲٫۲٪ درصد سهام پنروشیمی مسجد سلیمان معادل ۹۲٫۷۰۰ سهم به مبلغ ۷۲۳ میلیارد ریال به شرح ذیل خریداری گردیده است:

۱-۱-۱۸-۱ ۲٫۷ درصد سهام پنروشیمی مسجد سلیمان معادل ۲۰۰۰ سهم فرمورخ ۹۸/۰۶/۲۵ بموجب صورتی هیئت مدیره شرکت و براساس قیمت کارشناسی به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از آقای یوسف داوودی خریداری گردیده است.

۱-۱-۱۸-۲ ۴ درصد سهام پنروشیمی مسجد سلیمان معادل ۲۰۰۰۰ سهم بموجب توافقی نامه منقعه شده در بهمن ۱۳۹۸ و قیمت کارشناسی به مبلغ ۴۳۸ میلیارد ریال از شرکت انرژی گستر پارس خریداری گردیده است.

۱-۱-۱۸-۳ ۵٫۲۷ درصد سهام پنروشیمی مسجد سلیمان معادل ۵۲٫۷۰۰ سهم بموجب صورتجلسه فی مابین هیئت مدیره ازای ساختمان فرموا (مقر مرکزی سابق شرکت) به این شرکت منتقل گردیده است.

۱-۱-۱۸-۲ شرکتهای پارس صبا هنگ کنگ و صبا اینترنشنال توسط شرکت گسترش تجارت پارس صبا (شرکت فرعی) در راستای هم افزایی شرکتهای گروه و کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای وابسته تاسیس گردیده اند و به دلیل محدودیتهای حاکم در سرمایه گذاری خارجی، سهام شرکتهای مذکور بنام مدیران شرکت می باشد که در این خصوص وکالت بلاعزل از ایشان اخذ گردیده است.

۱-۱-۱۸-۳ مقایسه مبلغ دفتری با ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکتهای خارج از بورس به قرار زیر است:

الف: شرکت پنروشیمی 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.

۱-۱-۱۸-۴ بنا به سیاستهای مدیریت شرکت با استثناء سهام شرکتهای نفت سپاهان، ایران پاسا تایر و رابرتشم شیشه ایران، آلومینیوم پارس مابقی سهام شرکتهای

پذیرفته شده در بورس بشرح جدول یادداشت ۱۸-۲ به همراه سهام شرکتهای ایران خودرو، چادرملو 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.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۸-۲-۲- در سال ۱۳۹۵ این شرکت مبلغ ۳۸۲۵ میلیارد ریال از سبد سهام خود را به شرکت مدیریت ارزش منتقل و این مبلغ بابت بدهی این شرکت به صندوق بازنشستگی کشوری تهاتر گردید. در سال مذکور میزان ۱۷.۱۷ درصد از سهام گروه مدیریت ارزش نیز توسط صندوق بازنشستگی به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال (ارزش اسمی) به این شرکت منتقل گردید و این موضوع تعیین تکلیف نگردید، در مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ در راستای حل و فصل موضوع هیات مدیره بموجب رأی هیات داورى مرضی الطرفین تصمیم به واگذاری ۲۶۹ درصد از سهام شرکت را به ارزش اسمی به صندوق بازنشستگی کشوری نمود و همچنین مقرر گردید ۳,۸۲۵ میلیارد ریال که در سال ۱۳۹۵ یا بدهی به صندوق تهاتر گردیده بود به بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام گروه مدیریت ارزش و بستانکاری صندوق بازنشستگی کشوری منظور گردد.

۱۸-۳- پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

یادداشت		۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی :			
خدمات گسترصبا انرژی	۱۸-۳-۱	۵,۴۰۷,۳۹۷	۵,۹۲۹,۳۸۲
صبا فولاد خلیج فارس		۳,۰۳۰,۳۷۳	۳,۰۵۵,۲۷۳
صبا آرمه		۲۲۰,۴۹۷	۳۵۹,۲۳۶
گسترش تجارت پارس سبا		۱,۸۶۶	۱۳,۴۰۰
پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن		۱۰۷,۲۵۳	۷۵,۵۰۷
پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۸-۳-۲	۴,۸۸۲,۷۲۴	۳,۳۱۸,۱۱۶
		<u>۱۳,۶۵۰,۱۱۰</u>	<u>۱۲,۷۵۰,۹۱۴</u>
شرکتهای وابسته :			
پتروشیمی جم		-	۹۹۶,۲۸۱
ایران یاسا تایر و رابر		۲۲۵,۸۹۳	۱۳۰,۰۰۰
فولاد اکسین خوزستان		۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
		<u>۳۱۵,۸۹۳</u>	<u>۱,۲۱۶,۲۸۱</u>
سایر شرکتهای سرمایه پذیر:			
پشم شیشه ایران		۱۱,۴۶۶	۱۱,۴۶۶
سیمان اردستان		۲۴,۵۵۱	-
پتروشیمی آبادان		۱۴۹,۸۸۵	-
پتروشیمی امیرکبیر		۸۵,۸۲۵	۸۵,۸۲۵
پتروشیمی بزرویه		۴۶,۸۸۷	۴۶,۸۸۷
مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری		۱,۲۸۸,۷۲۰	۱۵۴,۵۳۰
پتروشیمی ایلام		۳۴۰,۴۴۷	۳۴۰,۴۴۷
		<u>۱,۹۴۷,۷۸۱</u>	<u>۶۳۹,۱۵۵</u>
		<u><u>۱۵,۹۱۳,۷۸۴</u></u>	<u><u>۱۴,۶۰۶,۳۵۰</u></u>

۱۸-۳-۱- مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه شرکت خدمات گستر صبا انرژی بابت تامین سرمایه در گردش شرکت مذکور می باشد .

۱۸-۳-۲- مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت تامین وجوه مورد نیاز جهت تکمیل پروژه مذکور می باشد .

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۹- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتی های بلند مدت	۲۸,۰۳۴	۲۱,۰۳۳	۲۶,۳۰۰	۱۶,۸۸۶
سهام مسدودی	۱,۴۷۱,۸۷۵	۱,۴۷۱,۸۷۵	۱,۳۲۶,۱۱۰	۱,۳۲۶,۱۱۰
حق الامتیاز آب برق، گاز و تلفن	۲,۰۷۸	۶۷۰	۴۲۴,۴۴۱	۱۱۰۷
سایر	۱۲۶,۲۸۲	۲۶,۰۰۰	۱۴۸,۵۴۰	۳۶,۰۰۰
	۱,۶۲۸,۲۷۰	۱,۵۲۹,۵۷۸	۱,۹۲۵,۱۹۱	۱,۳۸۰,۱۰۳

۱۹-۱- سهام مسدود شده بابت وام های دریافتی بشرح جدول ذیل می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	ذینفع	یادداشت	توثیق سهام بابت دریافت وام توسط		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
سرمایه گذاری بلندمدت:								
پتروشیمی خارک	بانک پرشیا لندن	۱۸	آبادانا سرام	۹۴,۵۶۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹	۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹	
آکومینوم پارس	بانک پرشیا لندن		آبادانا سرام	۱۷۱,۳۳۲,۰۱۲	۱۷,۳۳۹	۱۷۱,۳۳۲,۰۱۲	۱۷,۳۳۹	
پتروشیمی جم	بانک خاور میانه		پتروشیمی جم	۴۴۹,۷۳۴,۰۷۰	۱,۰۸۷,۶۵۳	۳۱۲,۸۵۸,۴۴۴	۹۵۰,۷۷۷	
				۱,۱۵۹,۲۶۱		۱,۰۲۲,۴۸۵		
سرمایه گذاری کوتاه مدت:								
بانک اقتصاد نوین	بانک پرشیا لندن	۲۳	آبادانا سرام		۱۶۴,۶۰۵	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	۱۶۴,۶۰۵	
تراکتورسازی ایران	بانک پرشیا لندن		آبادانا سرام	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	۲,۸۸۰,۹۰۹	۱۱,۴۲۸,۵۷۰	۱۹,۹۲۰	
بانک پارسیان	بانک پرشیا لندن		آبادانا سرام	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	۱۱۹,۲۰۰	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	۱۱۹,۲۰۰	
				۳۱۲,۶۱۴	۳۰۴,۷۲۵			
			جمع کل		۱,۴۷۱,۸۷۵		۱,۳۲۶,۱۱۰	

۱۹-۱-۱- توضیح اینکه ۷۱٪ سهام شرکت آبادانا سرام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (مالک ۸۲/۴۲٪ شرکت) می باشد و وثیقه نبودن سهامهای فوق الذکر

به نفع بانک پرشیا بابت تسهیلات دریافتی شرکت آبادانا سرام صورت پذیرفته است.

۱۹-۲- حق الامتیاز آب و برق و گاز عمدتاً مربوط به حق امتیازهای پروژه صفا فولاد خلیج فارس می باشد.

۱۹-۳- مانده مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت وجوه مسدود شده نزد بانک پاساژگاد، بابت دریافت ضمانتنامه توسط شرکت نیرو لرازی ریز مربوط به شرکت اصلی بوده و مبلغ ۷۹۰,۰۰۷ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتی پروژه های مسکونی ولنجک، تجاری و مسکونی چالوس شرکت صفا آرمه و مبلغ ۸۸۱ میلیون ریال مربوط به وجوه مسدود شده نزد بانک مسکن تبریز بابت وام یکمصد میلیون ریالی متقاضیان مسکن مهر شرکت صفا آرمه بن می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۳۷-۱	پیش پرداخت مالیات
۱۱,۹۳۴	۱۶,۶۲۳	۳۸۶,۴۹۶	۲۷۵,۵۶۲	۲۰-۱	سایر پیش پرداختها
۲۵,۱۰۹	۲۹,۷۹۸	۳۹۹,۶۷۱	۴۸۸,۷۳۷		

۲۰-۱- مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت مبلغ ۱۵۷,۸۱۴ میلیون ریال بابت خرید سازه های فلزی و وجوه پرداختی به بانک صنعت و معدن بوده و مبلغ ۸۲,۴۹۱ میلیون ریال بابت خرید قطعات و ابزار آلات شرکت صبا فولاد و مبلغ ۲۳,۴۷۴ میلیون ریال بابت خرید کالا توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا

گروه		۱۳۹۸		۱۳۹۷		یادداشت	
خالص - میلیون ریال		خالص - میلیون ریال		خالص - میلیون ریال			
۹۶۱,۵۸۳	۹۴۶,۲۶۳	۹۴۹,۳۳۸	(۳,۰۷۵)	۲۱-۱	کالای ساخته شده		
۷۷۲,۲۲۳	۲,۱۵۹,۶۴۲	۲,۱۵۹,۶۴۲	.	۲۱-۲	مواد اولیه و بسته بندی		
۱۹۰,۴۰۴	۱,۲۹۶,۴۴۳	۱,۲۹۶,۴۴۳	.	۲۱-۳	قطعات و لوازم یدکی		
.	۲۶۵,۶۴۸	۲۶۵,۶۴۸	.	۲۱-۵	موجودی کالای در راه		
۵۸۹,۶۴۳	(۷,۱۲۰)	(۷,۱۲۰)	.		موجودی کالای امانی نزد دیگران		
۴۱۶,۵۵۹	۵۷۲,۵۸۴	۵۷۲,۵۸۴	.	۲۱-۴	سایر موجودیها		
۶۴۸,۱۲۵	۷۲۸,۹۱۷	۷۲۸,۹۱۷	.	۲۱-۶	پروژه های مسکونی در جریان ساخت		
۳,۵۷۸,۵۳۷	۵,۹۶۲,۳۷۷	۵,۹۶۵,۴۵۲	(۳,۰۷۵)				

۲۱-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً ۵۳,۷۴۸ تن بریکت آهن اسفنجی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.
 ۲۱-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.
 ۲۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت قطعات و لوازم مصرفی مربوط به اقلام مورد استفاده در کارخانه شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.
 ۲۱-۴- مبلغ فوق موجودی متوا و گندله شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.
 ۲۱-۵- کالای در راه مربوط به مفای خریداری شده توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که کالای مذکور در تاریخ تصویب صورت های مالی به انبار استیجاری شرکت منتقل شده است.

۲۱-۶- پروژه های مسکونی در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۷,۱۵۴	۶۱۷,۰۰۹	۲۱-۶-۱
۱۱۰,۹۷۱	۱۱۱,۹۰۸	۲۱-۶-۲
۶۴۸,۱۲۵	۷۲۸,۹۱۷	

۲۱-۶-۱- مانده فوق عمدتاً شامل بهای پروژه مسکونی و اداری چالوس مبلغ ۳۶۷,۲۴۱ میلیون ریال، پروژه مسکونی ولنجک مبلغ ۵۰,۴۷۴ میلیون ریال، موجودی مواد و مصالح مبلغ ۵۰,۳۶۰ میلیون ریال، پروژه تجاری لغامتی زنون مبلغ ۳۶۸-۱۳ میلیون ریال که به دلیل مشکلات موجود در تحول اراضی مربوطه، موضوع از طریق واحد حقوقی شرکت در جریان رسیدگی در مراجع قضایی می باشد.
 ۲۱-۶-۲- فصل اختلاف فی مابین با شرکت انبراس سازه، طرف مشارکت پروژه ولنجک (تاخیر در تحویل واحدها و تفاوت مصالح و تجهیزات اجرا شده نسبت به مشخصات فنی قرارداد)، به پس از تحویل واحدها از طریق هیئت داورى موکول شده است.

۲۱-۶-۲- تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان از شرکت ابوظبی المناریع (سازد، واحدها) طی قرارداد منعقد در مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ به شرکت صبا آرمه فروخته شد، و شرکت اشیر الذکر اقدام به فروش آنها به شرکت آرمان تدبیر آبادان نمود است که بابت پیش دریافت قرارداد فروش معطوف مبلغ ۲۱۳,۲۶۰ میلیون ریال از شرکت آرمان تدبیر آبادان اسناد درامتی اخذ گردیده است. لیکن تا نود به مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت آپارتمانهای فوق، اسناد مذکور تاکنون وصول نشده است. ضمناً شرکت، آرمان تدبیر آبادان نیز بخش عمده ای از آپارتمانهای مذکور را به اشخاص مختلف فروخته است.

۲۱-۷- موجودی مواد و کالا تحت پوشش بیمه ای می باشد.



۲۲- دریافتیهای تجاری و سایر دریافتیها

پایان	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۷
	میان روزان	میان روزان	میان روزان	میان روزان	میان روزان	میان روزان
تجاری :						
اسناد دریافتی :						
شرکت های گروه						
سایر نهادی	۲۹۸,۵۸۱	۲۰۳,۰۰۵	۲۳۱,۳۳۹	۳,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰
	۲۹۸,۵۸۱	۲۰۳,۰۰۵	۲۳۱,۳۳۹			۸۱,۲۲۵
حسابهای دریافتی :						
شرکت های گروه						
شرکت های وابسته	۱,۷۵۶	۱,۸۹۹	۱,۶۵۵			
سازمان های	۶,۶۰۰,۷۶۰	۶,۲۲۸,۹۰۷	۶,۲۲۸,۹۰۷			
سود سهام دریافتی از شرکت ها	۱۵,۰۳۶,۱۵۷	۱۵,۰۳۶,۱۵۷	۱۷,۵۲۶,۰۰۰			
گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری			۲۲۹,۶۱۰			
	۲۱,۶۲۸,۶۷۴	۲۱,۲۶۴,۹۶۰	۲۸,۴۲۲,۶۱۲			
	۲۱,۶۲۸,۶۷۴	۲۱,۲۶۴,۹۶۰	۲۸,۴۲۲,۶۱۲			۱۱,۸۳۳,۱۷۹
سایر دریافتی ها :						
حسابهای دریافتی :						
سازمان تامین اجتماعی			۷۳۰,۰۰۰			
سود سپرده بانکی دریافتی	۸,۶۲۸	۸,۶۲۸	۸,۶۲۸			
سپرده های دولت	۱۸,۱۱۵	۵,۱۲۴	۱۸,۱۱۵			
کارگزاری ها (سازمان ها)	۹۲۷	۹۲۷	۹۲۷			
وام کارکنان	۲۶,۶۶۸	۲۶,۶۶۸	۲۶,۶۶۸			
میمه سرمد						
سازمان امور مالیاتی	۱,۳۰۵,۶۶۶	۱,۳۰۵,۶۶۶	۱,۳۰۵,۶۶۶			
	۱,۳۰۵,۶۶۶	۱,۳۰۵,۶۶۶	۱,۳۰۵,۶۶۶			۱۳۳,۸۵۶
	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۲,۸۲۵,۲۲۴	۲۸,۶۷۲,۷۱۱			۱۲,۶۱۷,۷۷۱
شرکت بیمه (اداره های مالی شرکت بزرگسالی)	۱,۸۵۵,۹۳۳	۱,۸۵۵,۹۳۳	۱,۸۵۵,۹۳۳			
شرکت بزرگسالی (سازمان های کار و رفاه اجتماعی)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)			
	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۲,۸۲۵,۲۲۴	۲۸,۶۷۲,۷۱۱			۱۲,۶۱۷,۷۷۱



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
۲۱-۶-۷	۲۱۲,۲۶۱	۲۱۷,۲۶۱	۲۱۷,۲۶۱	۲۱۷,۲۶۱
	۱۵۳,۸۲۲	۴۳,۲۷۴		
			۲۳۱,۵۲۶	
۲۲-۱-۱	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹
	۲۷,۴۲۰	۲۷,۴۲۰	۲۷,۴۲۰	۲۷,۴۲۰
		۶,۹۴۳		۶,۹۴۳
	۹۳,۸۱۵	۲۵۰,۹۰۰		
	۱۸,۶۹۲	۱,۱۹۲	۱۸,۶۹۲	۱,۱۹۲
	(۲۷,۱۴۸)	(۲۷,۱۴۸)	(۲۷,۱۴۸)	(۲۷,۱۴۸)
	۵۵۹,۶۹۱	۵۹۵,۶۷۱	۴۴۱,۳۳۹	۴۸۹,۲۳۶
۲۹	(۲۶۱,۱۱۰)	(۳۹۳,۶۶۶)		
	۲۹۸,۵۸۱	۲۰۶,۰۰۵	۲۸۹,۲۳۶	۲۸۹,۲۳۶

چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه از شرکت آرمان تدبیر آبادانا (برج ۱۱۵ واحد ابرمد)،
 چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه بابت پیش فروش پروژه ولنچک
 اسناد دریافتی از شرکتهای گروه (صبا فولاد خلیج فارس)
 اسناد دریافتی از شرکتهای گروه (بازرگانی صندوق بازنشستگی صندوق بازنشستگی)
 چکهای دریافت شده از شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان، بابت فروش سهام شرکت کانی اسماد
 اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت ایران یاسا تابر
 چکهای دریافت شده از شرکت فضای بهشت، برین بابت فروش سهام سربلینک المرز
 چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه از شرکت روین سا : پرو، سکس، تدلی، جلوس.
 سایر

کسر می شود:

درآمد انتقالی به سنوات آتی (فایده گستران پیشرو سبلان)

تهایز یا پیش دریافتها

۲۲-۱-۱- مانده اسناد دریافتی از شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان بابت ۷ فقره چک دریافتی از شرکت مذکور بابت فروش تعداد ۲۸,۶۴۹,۷۷۱ سهم شرکت کانی اسماد در سال مالی منتهی به ۱۱/۶/۱۳۹۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۷ فقره از چکهای مورد اشاره سررسید شده و به دلیل عدم موجودی به حیثه وصول درنموده است که در این راستا اقدامات حقوقی لازم انجام و مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۲۲-۲- حسابهای دریافتی شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل شرکت تولیدی نهران مبلغ ۱۰۱,۲۲۶ میلیون ریال، شرکت نیرو توان پی ریز مبلغ ۱۲۷,۴۱۲ میلیون ریال شرکت صبا آرمه مبلغ ۲۹۰,۴۱۱ میلیون ریال، شرکت بازرگانی صندوق مبلغ ۲,۵۳۶ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۷- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً بابت طلب شرکتهای گسترش تجارت پارس سبا و بازرگانی صندوق وصبا فولاد خلیج فارس بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	معدل ارزی	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
۲۲-۳-۱	۵۲۴۰۲,۳۹۶	۱,۷۹۴,۷۸۲	۱,۷۹۴,۷۸۲		
		۴۷۹,۲۱۳			
		۶۱۷,۵۴۰	۵۱۵,۵۳۸		
		۵۷۶,۳۶۱			
		۶۷۴,۴۰۸			
		۳۰,۳۲۷	۱۲,۳۶۶		۱۲,۳۶۶
		۲,۶۲۲	۳۲,۴۲۳		
	۱,۸۴۴,۵۵۱	۲۳۵,۵۱۶	۱۸۴,۲۷۰		
		۲۳۰,۱۵۹	۵۰۳,۶۹۸		
	۶۹۵,۵۰۱	۸۸۸,۰۳۰	۶۹,۴۸۰		
		۲۴۵,۲۸۲	۴۴۰,۱۱۳		
		۶۵,۴۵۲	۵۳,۹۴۶		
		۲۴,۶۷۲	۴۵,۹۵۵		۴۵,۹۵۵
		۱۳۷,۵۴۲	۱۳۷,۵۴۲		
	۴,۶۹۸,۰۱۵	۵۹۹,۸۵۲	۴۶۹,۳۳۲		
			۴۴۱,۱۵۲		
		۱۰۶,۲۶۵	۱۸۸,۹۰۲		۱۴,۰۱۶
		۶,۷۲۸,۹۰۷	۶,۷۹۱,۵۰۱	۸۷,۸۸۰	۷۲,۳۳۷

۲۲-۳-۱- 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 حساب پیمود در سنوات قبل می باشد همچنین از محل تصفوی وی مبلغ ۱۷,۲۲۶,۴۸۳ دلار بابت ۹ فقره ملک، به حساب پتروشیمی جم واگذار و از مانده فوق کسر گردیده است. لازم به ذکر است، مبلغ ۳۵۰ میلیون درهم اسناد تقسیمی از شرکت پیمود در بانکهای کشور اعزاز بوده که از طریق شرکت صبا آرمه نیز انتقالی اقدامات قضایی صورت پذیرفته و حکم جلب عاملین از طریق پلیس اینترنتی بل اخذ شده است. دوجده چک برگشتی نزد شرکت می باشد. لازم به ذکر است مانده فوق نرخ هر دلار ۳۴۲۵۰ تسعیر گردیده است.

۲۲-۳-۲- مانده مذکور بابت تهاز ۱۷۲,۰۶۹ مبلغ میلیون ریال از مانده پستمانگری از سنوات قبل و مبلغ ۶۲,۰۶۷۰ میلیون ریال بابت انتقال ۹ واحد ملک در رهن از شرکت پیمود که به پتروشیمی جم در سال مالی قبل منتقل شده است می باشد همچنین اقدامات لازم جهت انتقال ۴ واحد ملک دیگر در جریان می باشد. و مبلغ ۸,۴۸۸ میلیون ریال نیز بابت مالکیت تکلیفی از حساب کسر گردیده است.

۲۲-۳-۳- مانده مذکور بابت اصل و سود سپرده سرمایه گذاری انجام شده طبق قرارداد مضاربه منعقد شده توسط شرکت فرعی بازرگانی پارس سبا هنگ با شرکت حدیث سازان غرب در سال ۱۳۹۳ جهت تامین نقدینگی بابت صادرات مسیان بوده و این قرارداد در تاریخ ۱۳۹۷/۳/۳۱ به پایان رسیده است. لازم به توضیح است طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰ هزار دلار وصول گردیده است همچنین واریز کارشناسی شده در سال شامل سه فقره ملک جمعا به ارزش ۴۵/۸ میلیارد ریال می باشد.
 موجودیهای ارزی مذکور با نرهای متدرج در یادداشت ۳-۵ تسعیر و سود و زیان مربوطه در یادداشت ۱۲ منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۲-۴ - مانده سود سهام دریافتی از شرکتها شامل اقلام زیر می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۵۸,۸۶۲	۷,۴۱۳,۵۳۷	۵,۶۵۸,۸۶۲	۷,۴۱۳,۵۳۷	پتروشیمی جم
۱,۵۷۹,۱۸۷	۲,۰۶۲,۰۵۵	۱,۵۹۴,۸۰۲	۲,۰۸۴,۷۱۲	نفت ایرانول
۲۶۱,۶۵۰	۷۶۷,۶۹۲	۲۶۱,۶۵۰	۷۶۷,۶۹۲	پتروشیمی امیرکبیر
۱۱۰,۶۱۹	۲۲۱,۲۳۸	۱۱۰,۶۱۹	۲۲۱,۲۳۸	توسعه صنایع بهشهر
۳۵۵,۴۳۵	۸۳,۴۳۵	۳۵۵,۴۳۵	۸۳,۴۳۵	صنایع شیر ایران
.	۶۹۵,۶۶۰	۱۵۰,۷۶۵	۱۰,۱۵۶,۸۷	سنگ آهن گل گهر
۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	لوله سازی اهواز
۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	.	خدمات گستر صبا انرژی
۵۲۴,۶۸۷	۱,۳۹۶,۵۰۶	۵۲۴,۶۸۷	۱,۳۹۶,۵۰۶	پتروشیران
۱۸۳,۶۷۴	۳۶۸,۶۲۷	۲۴۵,۸۲۴	۴۱۶,۷۹۸	چادرملو
۲۳۴,۴۲۱	۳۲۲,۱۴۲	۲۳۴,۴۲۱	۳۲۲,۱۴۲	سیمان ساوه
۲۳۷,۵۸۲	۶۷۸,۲۱۵	۲۳۷,۵۸۲	۶۷۸,۲۱۵	مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۶۲,۶۰۵	۵۰,۰۱۸	۶۲,۶۰۵	۵۰,۰۱۸	بیمه ملت
.	۱۸,۴۸۰	۳,۳۱۹	۲۳,۵۲۰	نفت سپاهان
۳۷,۶۰۰	۴۲,۳۰۰	۳۷,۶۰۰	۴۲,۳۰۰	بایانه ها و مخازن پتروشیمی
۱۶,۶۱۶	۷,۷۱۸	۱۶,۶۱۶	۷,۷۱۸	سرمایه گذاری رنا
۲۴,۵۵۱	.	۲۴,۵۵۱	.	سیمان اردستان
۲۲,۰۳۸	.	۳۲,۰۳۸	.	پتروشیمی آبادان
۳۹,۱۳۹	۲۹,۷۰۲	۳۹,۱۳۹	۲۹,۸۶۲	ایران یاسا تایر و رایبر
۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	کاشی اصفهان
۱۵,۷۹۶	.	۱۵,۹۷۹	.	پشم شیشه ایران
۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	پتروشیمی برزویه
۲۳۱,۳۹۹	۳۰۰,۰۰۰	.	.	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۹,۶۰۰	۱۱,۶۰۰	۹,۶۰۰	۱۱,۶۰۰	فن آوا
۱۶۶,۵۸۱	.	.	.	گسترش تجارت پارس سبا
۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	صنعتی دریایی ایران
۳۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۷۳۹	.	.	صبا آرمه
۶۷۵,۰۰۰	۱,۸۵۶,۳۵۰	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
.	.	.	۱۲,۴۹۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	۱۲,۵۸۳	بالایش نفت تبریز
.	.	.	۲۰,۷۶۵	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	۲۵,۴۲۷	فولاد کاوه جنوب کیش
.	.	.	۳۱,۹۲۳	پتروشیمی پردیس
۱۵,۴۸۵	۵,۹۲۶	۴۵,۸۲۲	۸,۲۱۹	سایر
۱۱,۵۳۲,۱۹۶	۱۷,۵۲۹,۶۰۹	۱۰,۰۲۱,۶۸۵	۱۵,۰۳۶,۱۵۷	

۲۲-۴-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی معادل مبلغ ۲,۳۵۵,۹۲۰ میلیون ریال وصول گردید است و مابقی در جریان وصول می باشد.

۲۲-۵ - مبلغ ۶۷۴,۲۰۸ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۶۷۲,۲۰۸ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد که اقدامات مربوط به استرداد مبلغ مذکور در جریان می باشد.

۲۲-۶ - مانده مزبور (معادل ۵۴,۱۸۷,۸۱۴ دلار) ناشی از فعالیت شرکت پارس سبا هنگام (شرکت فرعی گسترش تجارت پارس سبا) خرید محصولات پتروشیمی و کارمزدهای ناشی از تبدیل ارز از شرکت پتروشیمی جم و فروش آن از طریق شرکت پیمود در سنوات قبل می باشد. (نرخ تسعیر در صورت های مالی سال جاری ۳۴,۲۴۰ ریال می باشد) با توجه به اینکه مبلغ مذکور طلب شرکت پتروشیمی جم از شرکت پیمود می باشد با حسابهای فیما بین شرکت گسترش تجارت پارس سبا تهاثر گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۱۹۷۴	۳,۸۶۸,۶۹۷	۵۲۱,۹۷۴	۴,۱۱۴,۶۲۷	۲۳-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۲۱۶,۵۳۴	۴,۱۷۶,۸۵۴	۸,۱۹۴,۰۸۵	۹,۵۹۱,۲۰۲	۲۳-۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
.	۹,۰۵۲	.	۹,۰۵۲		بیش پرداخت افزایش سرمایه
۴,۶۱۸,۵۰۸	۸,۰۵۴,۶۰۳	۸,۷۱۶,۰۵۹	۱۳,۷۱۴,۸۹۱		
(۳۰,۳,۷۲۵)	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۰,۳,۷۲۵)	(۳۱۲,۶۱۴)	۱۶-۱	سهام مسدودی
۴,۳۱۴,۷۸۳	۷,۷۴۱,۹۸۹	۸,۴۱۲,۳۳۴	۱۳,۴۰۲,۲۷۷		

۲۳-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزد بانکها به فرارزیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	ارخ سپرده	مدت سپرده	
میلیون ریال	میلیون ریال			
.	۶۶۴,۸۲۴	۱۰	یک ماهه	بانک پاسارگاد
۱۵۱,۷۲۶	۷۲,۱۹۹	۱۴	یک ماهه	بانک مسکن
۱۲۰,۰۰۰	۸۴,۰۲۷	۱۸	یک ماهه	بانک رفاه
۱۳۰,۲۴۸	۳,۰۴۷,۶۴۷	۱۸	یک ماهه	تجارت
۴۰۱,۹۷۴	۳,۸۶۸,۶۹۷			

۱-۲۳ با توجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آبی به منابع مورد نیاز و همچنین استفاده بهینه از این وجوه نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی (سپرده های سررسید دار) متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام و تامین منابع مالی پروژه های در دست اجرا 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 ۱۳۹۸

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

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	۱۳۹۸				۱۳۹۷			
	ترازیش طی سال	تعداد سهام	مبلغ	کاهش طی سال	ترازیش طی سال	تعداد سهام	مبلغ	مبلغ
ایران خودرو	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸	۵۵۵,۸۱۴	-	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸
بانک اقتصاد نوین	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴	۲۷۰,۷۹۳	-	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴
بانک پارسیان	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-
صنعتی و معدنی چادرملو	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-
سپهران فارس و خوزستان	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-
مخابرات ایران	۱۹۰,۵۵۹,۷	-	۱۹۰,۵۵۹,۷	-	۱۹۰,۵۵۹,۷	-	۱۹۰,۵۵۹,۷	-
پتروشیمی مین	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-
پتروشیمی مین	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-
کراکورد سازی ایران	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۲۲,۰۳۸	-	۲۲,۰۳۸	-	۲۲,۰۳۸	-	۲۲,۰۳۸	-
پتروشیمی زاگرس	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	-
گازی اصفهان	۲	-	۲	-	۲	-	۲	-
مدیریت انرژی تانک هور	۲۰۰,۴۷	-	۲۰۰,۴۷	-	۲۰۰,۴۷	-	۲۰۰,۴۷	-
استاد خوانه	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-
اوراق مشارکت - دولتی	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-
اوراق اجاره - تامین اجتماعی	۲۵۰,۰۶۴	-	۲۵۰,۰۶۴	-	۲۵۰,۰۶۴	-	۲۵۰,۰۶۴	-
اوراق مرابحه - سلامت	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-
سلف نفت - نظام سبک دولتی	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری آبرین پارسیان	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنبد	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گویان	۷۳۱,۴۷۰	-	۷۳۱,۴۷۰	-	۷۳۱,۴۷۰	-	۷۳۱,۴۷۰	-
صندوق سرمایه گذاری بلند پایدار سپهر	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-
صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری گرانقدرینسه ووزان	۴۹۹,۸۱۸	-	۴۹۹,۸۱۸	-	۴۹۹,۸۱۸	-	۴۹۹,۸۱۸	-
سایر	۱۲۰,۵۰	-	۱۲۰,۵۰	-	۱۲۰,۵۰	-	۱۲۰,۵۰	-
	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸	۵۵۵,۸۱۴	-	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸
	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴	۲۷۰,۷۹۳	-	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴
	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-
	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-
	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-
	۱۹۰,۵۵۹,۷	-	۱۹۰,۵۵۹,۷	-	۱۹۰,۵۵۹,۷	-	۱۹۰,۵۵۹,۷	-
	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-
	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-
	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-
	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-
	۲۲,۰۳۸	-	۲۲,۰۳۸	-	۲۲,۰۳۸	-	۲۲,۰۳۸	-
	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	-
	۲	-	۲	-	۲	-	۲	-
	۲۰۰,۴۷	-	۲۰۰,۴۷	-	۲۰۰,۴۷	-	۲۰۰,۴۷	-
	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-
	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-
	۲۵۰,۰۶۴	-	۲۵۰,۰۶۴	-	۲۵۰,۰۶۴	-	۲۵۰,۰۶۴	-
	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-
	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-
	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷	-
	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-
	۷۳۱,۴۷۰	-	۷۳۱,۴۷۰	-	۷۳۱,۴۷۰	-	۷۳۱,۴۷۰	-
	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-
	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۴۹۹,۸۱۸	-	۴۹۹,۸۱۸	-	۴۹۹,۸۱۸	-	۴۹۹,۸۱۸	-
	۱۲۰,۵۰	-	۱۲۰,۵۰	-	۱۲۰,۵۰	-	۱۲۰,۵۰	-
	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸	۵۵۵,۸۱۴	-	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸
	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴	۲۷۰,۷۹۳	-	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴
	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-
	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-
	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-	۱۵۹,۱۵۰	-
	۱۹۰,۵۵۹,۷	-	۱۹۰,۵۵۹,۷	-	۱۹۰,۵۵۹,۷	-	۱۹۰,۵۵۹,۷	-
	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-	۱۵۵,۷۹,۲۷۸	-
	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	-
	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-	۱۱,۵۳۸,۸۷۰	-
	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-	۱۲,۵۲۴,۰۰۰	-
	۲۲,۰۳۸	-	۲۲,۰۳۸	-	۲۲,۰۳۸	-	۲۲,۰۳۸	-
	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	-
	۲	-	۲	-	۲	-	۲	-
	۲۰۰,۴۷	-	۲۰۰,۴۷	-	۲۰۰,۴۷	-	۲۰۰,۴۷	-
	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	-
	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-
	۲۵۰,۰۶۴	-	۲۵۰,۰۶۴	-	۲۵۰,۰۶۴	-	۲۵۰,۰۶۴	-
	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-
	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-
	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷	-
	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۴۵۰,۰۰۰	-
	۷۳۱,۴۷۰	-	۷۳۱,۴۷۰	-	۷۳۱,۴۷۰	-	۷۳۱,۴۷۰	-
	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-	۱۰۰,۰۰۰,۱۵	-
	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۴۹۹,۸۱۸	-	۴۹۹,۸۱۸	-	۴۹۹,۸۱۸	-	۴۹۹,۸۱۸	-
	۱۲۰,۵۰	-	۱۲۰,۵۰	-	۱۲۰,۵۰	-	۱۲۰,۵۰	-
	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸	۵۵۵,۸۱۴	-	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸	۵۵۵,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸
	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴	۲۷۰,۷۹۳	-	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴	۲۷۰,۷۹۳	۲۷۵,۳۳۶,۸۱۴
	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۴- موجودی نقد :

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۱۸۸	۲۶,۹۱۳	۲۳۹,۸۱۶	۳۴۷,۲۲۴	۲۴-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ریالی
۴۹,۶۲۸	۶۶,۰۶۱	.	۶۷,۸۵۱	۲۴-۱ سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ارزی
۱۴۴	۲۳۵	۵۴۰,۰۵۲	۳۰۷,۲۳۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۰۴	۲۶۷	۳,۲۲۵	۱۵,۲۱۲	موجودی صندوق - ریالی
<u>۲۳۰,۱۶۴</u>	<u>۹۳,۴۷۶</u>	<u>۷۸۳,۶۲۰</u>	<u>۷۳۷,۷۶۱</u>	

۲۴-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانکها به قرار زیر است:

ریالی	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
باسارگاد	۱۵۲,۳۱۱	.	
صادرات	۳,۴۲۲	۳,۳۸۵	
اقتصاد نوین	۴۴۸	۴۹۴	
توسعه تعاون	۱,۸۱۷	۲,۰۰۵	
ملت	۲۲,۹۴۹	۱۰,۹۶۵	
دی	۷,۹۷۲	۹,۷۶۷	
مسکن	۲۶۹	۲۹۷	
	<u>۱۹۰,۱۸۸</u>	<u>۲۶,۹۱۳</u>	
ارزی:	مبلغ ارز		
صادرات پی - ال - سی لندن (یورو)	۲۹,۸۷۳	۳۹,۶۴۸	۲۶۹,۶۴۶
پرشیا لندن (یورو)	۹,۱۴۲	۱۲,۱۳۰	۸۲,۴۹۴
اقتصاد نوین شعبه شهید بهشتی (یورو)	۶,۰۰۴	۷,۹۶۸	۵۴,۱۸۷
ملت شعبه دکتر فاطمی (یورو)	۳,۵۸۴	۴,۷۵۵	۳۲,۳۲۸
ملی لندن (دلار)	۹۸۴	۱,۴۹۸	۱۰,۹۹۵
صادرات پی - ال - سی لندن (دلار)	۴۱	۶۲	۲۵۶
	<u>۴۹,۶۲۸</u>	<u>۶۶,۰۶۱</u>	
	<u>۲۳۹,۸۱۶</u>	<u>۹۳,۹۷۴</u>	

۲۴-۱-۱- همانگونه که در یادداشت شماره ۴۳ صورتهای مالی منعکس می باشد موجودی نقد ارزی گروه شامل ۷۹,۸۵۴ دلار ۴۵۳,۷۵۱ یورو ۲۹۸,۷۸۶ درهم است. موجودیهای ارزی مذکور با نرخهای مندرج در یادداشت ۵-۳ تسعیر و سود و زیان مربوطه در یادداشت ۱۲ منظور گردیده است. بانوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آتی به منابع مالی همچنین استفاده بهینه از این وجود نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام مورد استفاده قرار می گیرد.



۲۵- جاریهای نگهداری شده برای فروش:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین های متعلق به شرکت صبا آرمه	۲۹۶,۲۱۸	۱۲۲,۰۸۵	-	-
یک باب واحد تجاری در بلوار فردوس تهران	۱۳,۶۴۶	۱۳,۶۴۶	۲۲,۵۴۶	۲۲,۵۴۶
یک واحد آپارتمان مسکونی در خیابان جلفا تهران	۵,۷۷۲	۵,۷۷۲	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
دو واحد آپارتمان واقع در امارات متحده عربی (برج اسمارت هاینترا)	۲۴۷,۷۵۴	۲۱۵,۵۸۷	-	-
ذخیره کاهش ارزش دو واحد آپارتمان واقع در امارات متحده عربی	(۹۲,۳۷۳)	(۷۲,۳۵۷)	-	-
جمع	۴۹۰,۹۱۷	۳۹۷,۶۳۴	۲۸,۵۴۶	۲۸,۵۴۶

۲۵-۱- مانده حساب مذکور مربوط به سه فقره زمین متعلق به شرکت صبا آرمه (زمین منطقه ۲۲ تهران، زمین رامسر، زمین قشم) می باشد.

۲۵-۲- مانده حساب مذکور مربوط به املاک خریداری شده از یکی از شرکتهای فرعی در سنوات قبل می باشد که اقدامات صورت گرفته برای فروش املاک مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

۲۵-۳- مانده حساب مذکور مربوط به سرمایه گذاری در ساختمان توسط شرکت سباینترنشنال (شرکت فرعی) در امارات متحده عربی بابت آپارتمانهای خریداری شده در سنوات قبل از شرکت ذلک است به مبلغ ۲۸۵,۹۴۰ میلیون ریال (معادل ۷,۷۶۴,۱۵۶ درهم) می باشد که از این بابت مبلغ ۹۲,۳۷۳ میلیون ریال (معادل ۲,۵۸۱,۲۸۰ درهم) نیز ذخیره منظور گردیده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال متشکل از بیست و هفت هزار میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام و نشانی پرداخت شده و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

درصد	۱۳۹۸		۱۳۹۷		مبلغ
	تعداد سهام	مبلغ	درصد	تعداد سهام	
		میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲/۴۲	۲۲,۲۵۳,۹۵۴,۳۷۷	۲۲,۲۵۳,۹۵۴,۳۷۷	۸۲/۵۱	۲۲,۲۷۷,۶۳۶,۱۱۰	۲۲,۲۷۷,۶۳۶,۱۱۰
۱۶/۰۰	۴,۳۱۹,۹۰۵,۰۷۷	۴,۳۱۹,۹۰۵,۰۷۷	۱۵/۶۸	۴,۲۲۴,۶۱۶,۳۸۵	۴,۲۲۴,۶۱۶,۳۸۵
۱/۵۸	۴۲۴,۱۳۵,۵۴۶	۴۲۴,۱۳۵,۵۴۶	۱/۸۱	۴۸۷,۷۴۲,۵۰۵	۴۸۷,۷۴۲,۵۰۵
-/۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-/۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۶-۱- انحصار حقوقی عمدتاً شامل صندوق بیمه روستاییان و عشایر، بیمه مرکزی، گروه مدیریت ارزش سرمایه، سرمایه گذاری توسعه تور دنا، بیمه ایران، خدمات گسترش مخابرات، بانک رفاه کارگران، می باشد.

۲۷- اندوخته قانونی

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲,۷۶۶,۲۴۳	۲,۶۶۰,۱۱۱
تخصیص طی سال	۱۰۷,۱۵۹	۵۰۶,۱۲۲
مانده پایان سال	۲,۸۷۳,۴۰۲	۲,۷۶۶,۲۴۳

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ فوق 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.

۲۸- سایر اندوخته ها

۲۸-۱- سایر اندوخته های شرکت اصلی به مبلغ ۴ میلیارد ریال از محل سود قابل تقسیم عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ طبق معنوی مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ 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 ۱۳۹۸

۲۹- اندوخته سرمایه ای شرکت اصلی:

۱۳۹۸		۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده ابتدای سال	۵,۰۴۶,۱۷۲	۴,۸۸۷,۴۵۰		
تخصیص طی دوره	۴,۱۳۱,۸۰۱	۱۵۸,۷۲۴		۲۹-۱
مانده پایان دوره	۹,۱۷۷,۹۷۵	۵,۰۴۶,۱۷۴		

۲۹-۱- طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، 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.

۳۰- تفاوت ناشی از تسعیر ارز عملیات خارجی:

۱۳۹۸			۱۳۹۷			تغییرات طی دوره
مجموع	کاهش	افزایش	مجموع	کاهش	افزایش	
عملیات شرکت در کشور هنگ کنگ	۲۴۶,۵۰۹		۸۹۲,۱۹۹		۶۴۷,۶۹۰	
عملیات شرکت در کشور امارات	۳۵,۸۱۸		۲۲۱,۵۰۰		۱۹۵,۵۸۲	
	۷۸۲,۳۲۷		۱,۱۱۳,۷۰۹		۸۴۳,۲۷۲	

۳۱- سهام خزانه:

۱۳۹۸		۱۳۹۷		تغییرات طی دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده ابتدای دوره	۲۶۹,۴۲۹	۸۵,۷۸۴		
خرید طی دوره	۳۵۷,۶۷۴	۱۸۳,۶۴۵		
فروش طی دوره				
مانده در پایان دوره	۶۲۷,۱۰۳	۲۶۹,۴۲۹		

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

تعداد ۲۵۳,۱۲۸,۰۸۷ سهم از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت خدمات گستر صبا انرژی (شرکت فرعی) می باشد.

۳۲- منافع فاقد حق کنترل:

۱۳۹۸		۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه	۱,۴۷۱,۵۹۵	۱,۴۷۸,۱۰۶		
علی الحساب افزایش سرمایه		۲,۰۹۷,۵۰۰		
اندوخته ها	۵۰,۷۲۷	۲۰,۷۴۴		
خالص مازاد ارزیابی دارائیهها	۳,۲۲۱,۱۸۶	۲,۲۹۲,۰۲۰		۳۲-۱
سود انباشته شرکتهای فرعی	۴۶۷,۶۸۷	۱۳۴,۳۰۰		۳۲-۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۳,۲۷۷			
	۵,۲۳۴,۵۷۴	۶,۰۱۷,۶۷۰		

۳۲-۱- افزایش مازاد ارزیابی دارائیهها ناشی از خرید ۹.۲ درصد سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در سال جاری می باشد.

۳۲-۲- ارقام متشکله سود انباشته شرکتهای فرعی شامل زیان انباشته شرکت کارخانجات تولیدی تهران به مبلغ (۱۰۱,۷۰۴) میلیون ریال، زیان انباشته شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ (۸۴۰,۵۶) میلیون ریال و زیان انباشته شرکت صبا آرمه بتن به مبلغ (۱,۴۲۶) میلیون ریال، سود انباشته شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۶۵۵,۷۹۷ میلیون ریال و زیان انباشته شرکت گسترش تجارت پارس سبا به مبلغ (۹۲۴) میلیون ریال می باشد.

۳۲-۳- تعدیل منافع فاقد حق کنترل در صورت تغییرات در حقوق مالکانه ناشی از کاهش علی الحساب افزایش سرمایه، افزایش خالص مازاد دارائیهها و افزایش اندوخته ها می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختیها .

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری:
					اسناد پرداختی
		۲۹۵,۴۰۱	۴۷۳,۷۰۳	۳۳-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات حسابهای پرداختی
		۶,۴۸۹,۱۹۹	۲,۵۶۵,۴۹۵	۳۳-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			۶,۶۰۹,۱۶۱	۳۳-۳	سایر اشخاص وابسته
		۶,۴۸۹,۱۹۹	۹,۱۷۴,۶۵۶		
		۶,۷۸۴,۶۰۰	۹,۶۴۸,۳۵۹		
					سایر پرداختی ها
					اسناد پرداختی
		۴۴۳,۳۶۵	۷,۲۰۷	۳۳-۴	حسابهای پرداختی
					حق بیمه پرداختی
۲,۸۹۱	۱۲,۱۸۱	۳۰,۴۹۰	۱۶,۷۳۲		سپرده ها و ضمانتنامه ها
		۶۵۷,۴۱۸	۷۷۵,۳۷۰	۳۳-۵	سازمان امور مالیاتی
		۹,۵۸۶	۹,۲۰۱		هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
		۲۵,۷۹۵	۲۳,۹۰۲		شرکت پتروشیمی جم (بابت نقل و انتقال وجوه ارزی)
		۱,۸۵۵,۹۳۳	۱,۸۵۵,۹۳۳	۲۲-۶	شرکت بیمود (وجوه ارزی آمانی جم)
		(۱,۸۵۵,۹۳۳)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	۲۷-۶	شرکتهای گروه (شرکت صبا آرمه)
۷,۰۹۴	۷,۴۴۶				سایر
۱۳۷,۴۰۷	۹۳,۳۶۸	۳۱۹,۷۰۱	۲۰۶,۸۲۸		
۱۴۷,۳۹۲	۱۱۲,۹۹۵	۱,۴۶۶,۳۵۵	۱,۰۳۹,۲۴۰		
۱۴۷,۳۹۲	۱۱۲,۹۹۵	۸,۲۵۰,۹۵۵	۱۰,۶۸۷,۵۹۹		

۳۳-۱- اسناد پرداختی تجاری بشرح ذیل می باشد.

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۲۳۳	
	۱۵,۰۰۰
۱۴۸,۵۹۴	
۹۳,۰۰۰	
	۴۵۷,۴۸۶
۳۹,۵۷۴	۱,۲۱۷
۲۹۵,۴۰۱	۴۷۳,۷۰۳

- ۳۳-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۱,۶۲۱,۵۸۹ میلیون ریال به سایر پیمانکاران و تامین کنندگان مبلغ ۷۳۸,۶۳۰ میلیون ریال . بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۴۱۵,۶۹۷ میلیون ریال و بدهی شرکت صبا آرمه به مبلغ ۹۵,۳۹۰ میلیون ریال می باشد.
- ۳۳-۳- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت گسترش تجارت پارس سبا به شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۲,۵۱۳,۲۴۶ میلیون ریال (معادل ۷۳۳,۳۷۹,۴۴۷ دلار) بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و کارمرد نقل و انتقال ارز . مبلغ ۷۵۰,۱۰۰ میلیون ریال آن نیز بدهی شرکت صافولاد خلیج فارس به صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۳,۳۴۴,۲۸۰ میلیون ریال آن نیز مربوط به بدهیهای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به شرکت انرژی گستر پایدار و آقای یوسف داوودی می باشد.
- ۳۳-۴- 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.
- ۳۳-۵- مبلغ ۲۴۹,۱۵۰ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به سپرده های بیمه و سپرده حسن انجام کار پیمانکاران 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 ۱۳۹۸

۳۴- صندوق بازنشستگی کشوری

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری پسه شرح ذیل می باشد .

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۷۰,۹۲۳	۱۴,۱۷۸,۱۷۸	
۱,۷۲۸	.	
۵,۴۰۶,۰۴۹	۸,۹۰۱,۵۸۲	۲۸
.	۳,۸۲۴,۶۰۰	۱۸-۲-۱
۱,۵۴۴,۰۷۴	۱,۹۰۸,۰۹۹	
.	۸۱۲	
۶,۹۵۱,۸۵۱	۱۴,۶۳۵,۰۹۳	

مانده اول سال

افزایش طی دوره:

انتقال ۱٪ سهام شرکت صبا اور سبز

سود سهام مصوب

تعدیل بهای تمام شده سهام شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری

دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر (پتروشیمی شازند)

سایر

کاهش طی دوره:

پرداخت سود دریافتی از شرکتهای متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (پتروشیمی شازند)

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

مطالبات پرداختی طی سال (از محل سود سهام)

فروش سهام پتروشیمی خارک (سهام وثیقه تسهیلات دریافتی توسط شرکت آیدانا سرام) توسط بانک ملت

انتقال طلب از شرکت صبا نوآباد خلیج فارس به حساب صندوق بازنشستگی کشوری (بابت سهم صندوق از افزایش سرمایه شرکت صبا نوآباد)

اصلاح انتقال ۱٪ سهام شرکت صبا اور سبز

انتقال ۲/۶۹٪ سهام شرکت مدیریت ارزش سرمایه به صندوق بازنشستگی کشوری (به ارزش اسمی)

سایر

(۱,۵۴۴,۰۷۴)	(۱,۵۵۰,۰۰۰)
(۲۴۴,۴۸۷)	.
(۳,۰۵۲,۵۷۳)	(۱۳,۷۰۰,۰۰۰)
.	(۶۶,۵۶۶)
.	(۷۰۰,۰۰۰)
.	(۱,۷۲۸)
(۳,۴۶۲)	(۲,۶۹۰)
.	(۲۶)
(۴,۸۴۴,۵۹۶)	(۱۶,۰۲۱,۰۱۰)
۱۴,۱۷۸,۱۷۸	۱۲,۷۹۲,۲۶۱

خالص مانده بدهی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۳۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۱,۳۵۸ میلیارد ریال از مبلغ فوق تسویه گردیده است.



۳۵- تسهیلات مالی

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۹۶۹,۱۱۳	۷۸,۹۲۰,۸۹۰	۳۵-۱
(۱۶۸,۹۹۲)	(۳۹,۰۲۳)	بانکها
۸۱,۲۰۶	۴۰,۸۹۶	سود و کارمزد سالهای آتی
۴۱,۸۸۱,۳۲۷	۷۸,۹۲۲,۷۶۱	۳۵-۲
(۴۱,۲۳۳,۹۰۹)	(۷۸,۶۱۳,۷۵۷)	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۶۴۷,۴۱۸	۳۰۹,۰۰۴	بیش پرداخت خرید اوز(تسویه تسهیلات)
		حصه جاری تسهیلات مالی
۶۴۷,۴۱۸	۳۰۹,۰۰۴	

۳۵-۲- مانده تسهیلات دریافتی بابت تسهیلات اخذ شده توسط شرکتهای گروه از بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۴۵۰,۹۳۸	۶۸,۷۹۲,۳۲۲	بانک صنعت و معدن - اعتبارات استادی (پتروشیمی مسجد سلیمان)
۲,۴۸۶,۱۵۳	۹,۷۷۶,۳۵۷	بانک صنعت و معدن - سهم مشارکت مدنی (پتروشیمی مسجد سلیمان)
۸۳۹,۵۳۰	۲۹۹,۵۵۷	بانک دی (شرکت سبا فولاد خلیج فارس)
۵۴,۵۲۵	۵۴,۵۲۵	صادرات شمیم جهاد (شرکت تولیدی تهران)
۵۰,۱۸۱	-	ملی شعبه گرمسار (شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی)
۴۱,۸۸۱,۳۲۷	۷۸,۹۲۲,۷۶۱	

۳۵-۲- به دلیل عدم آرایه اطلاعات تسهیلات (عمدتاً پتروشیمی مسجد سلیمان) در خصوص نرخ سود و کارمزد، زمانبندی پرداخت و وثایق، امکان آرایه جداول تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد، زمانبندی پرداخت و نوع وثیقه وجود ندارد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۳۵- 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.

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	یوان چین	میلیون ریال	یوان چین	
۴۲,۱۹۴,۴۷۲	۳,۵۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۶۸,۷۹۴,۵۵۳	۴,۵۵۳,۷۵۳,۱۲۹	اعتبار اسنادی تخصیص یافته توسط بانک صنعت و معدن
(۱۲,۱۸۷,۶۷۵)	(۱,۸۲۶,۹۶۳,۷۶۲)	(۴۰,۹۳۷,۰۹۱)	(۲,۲۹۱,۸۲۱,۴۳۲)	اعتبار اسنادی استفاده شده در سنوات قبل
(۱۱,۶۳۲,۹۰۷)	(۱,۴۶۴,۸۵۷,۶۷۲)	(۴,۹۶۶,۴۴۵)	(۲۶۱,۸۶۸,۱۷۰)	۲۵-۱-۲-۱ اعتبار اسنادی استفاده شده در طی سال جاری
(۱۲,۱۱۶,۵۰۹)	.	(۳۳,۸۸۸,۷۱۶)	.	تسمیر مانده ارزی
(۴۰,۹۳۷,۰۹۱)	(۳,۲۹۱,۸۲۱,۴۳۲)	(۴۸,۷۹۴,۴۴۲)	(۴,۵۵۳,۶۸۱,۶۰۴)	مانده اعتبار اسنادی استفاده نشده در پایان دوره / سال
۳,۲۵۷,۴۸۲	۲۶۱,۹۳۱,۶۹۵	۱,۲۳۰	۶۲,۵۴۵	

۱-۱-۲-۳۵- مبالغ استفاده شده از حساب اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		
میلیون ریال	یوان چین	
۱,۱۲۴,۵۷۲	۷۵,۲۱۲,۰۳۴	صورت وضعیت های خرید تجهیزات و ماشین آلات
۲,۸۴۱,۵۷۳	۱۸۶,۶۵۶,۱۲۶	صورت وضعیت های بخش مهندسی و ساخت طرح
۴,۹۶۶,۲۴۵	۲۶۱,۸۶۸,۱۷۰	اعتبار اسنادی استفاده شده

شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به منظور اجرای پروژه ساخت مجتمع پتروشیمی مسجد سلیمان در سال ۸۹ اقدام به انعقاد قرارداد EPC متعلقه با شرکت ووهان چین نموده است کل مبلغ اولیه قرارداد مبلغ ۴ میلیارد یوان بوده که مقرر گردیده ۸۵ درصد منابع مالی ساخت پروژه از طریق وام فروشنده خارجی جمعاً به مبلغ ۳.۴ میلیارد یوان بصورت فاینانس در اختیار شرکت قرار گرفته که با توجه به تمهید بانک مرکزی جمهوری اسلامی برای بازپرداخت بدهی مزبور شرکت در حال اتمام به انعقاد یک فقره قرارداد مشارکت مدنی با بانک عامل (صنعت و معدن) نموده است. و ۱۵٪ منابع مالی پروژه از محل منابع مالی شرکت تأمین گردد. تا تاریخ صورت وضعیت مالی، بر اساس صورت وضعیت دریافتی از پیمانکار کل بهای قرارداد EPC در قالب ۳۹ فقره صورت وضعیت دریافتی از پیمانکار چینی به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده .

در خصوص تأمین مالی پروژه مبلغ ۳.۴ میلیارد یوان از محل وام خارجی (شرکت سایناشور) به فروشنده پرداخت گردیده و مبلغ ۱۸۰ میلیون یوان بابت بیمه صادراتی و مبلغ ۲۱۸ میلیون یوان بابت هزینه بهره وام فروشنده خارجی پرداخت یا در تمهید شرکت بوده که به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده از بابت سهم آورده شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیون یوان معادل ۱.۲۱۳ میلیارد ریال توسط سهامداران شرکت تأمین و پرداخت و مبلغ ۲۰۰ میلیون یوان با توجه به عدم تأمین منابع مالی توسط سهامداران بانک عامل نسبت به پرداخت مبلغ مزبور معادل ۱.۹۳۷ میلیارد ریال به فروشنده خارجی اتمام نموده لازم به توضیح است با توجه به عدم پرداخت هزینه بهره فروشنده خارجی به شرح فوق مبلغ ۲۱۸ میلیون یوان معادل ۱.۵۷۲ میلیارد ریال از بهره مطالبه شده فروشنده توسط بانک عامل پرداخت که به عنوان تسهیلات منظور گردیده است.

در سال ۱۳۹۶ به منظور خاتمه یی اجرایی پروژه شرکت بخشی از عملیات اجرایی و با خارج از دستوری اولیه قرارداد باقی مانده که شرکت در این ارتباط بر اساس یک فقره پیش فاکتور (preforma invoice) دریافتی از پیمانکار اصلی به مبلغ ۸۰۵ میلیون یوان درخواست افزایش بهای اولیه قرارداد به وزارت نفت ارسال نموده که متعاقباً وزارت نفت طی نامه مبلغ ۸۰۵ میلیون یوان مراتب افزایش بهای قرارداد اولیه تایید نموده که مکاتبات با بانک مرکزی جمهوری اسلامی در خصوص افزایش مبلغ اولیه قرارداد صورت پذیرفته و اقدامات قانونی جهت گشایش الحاقیه اعتبار اسنادی در جریان می باشد.

۱-۱-۲-۳۵- هزینه بهره و هزینه تمهید اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ که هر شش ماه یکبار طی اعلامیه بانک صنعت و معدن شناسایی می گردد، به مبلغ ۱.۵۹۱۸۲۲ میلیون ریال به حساب دارایی در جریان تکمیل (یادداشت ۱-۱-۱۴) منظور گردیده است.

۱-۲-۳۵- ۱۰۰ میلیون یوان بابت بخشی از ۷۷.۵٪ 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 ۱۳۹۸

۳۵-۴ تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است :

گروه	تسهیلات مالی
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳,۲۲۸,۱۴۴
دریافتهای نقدی	۱,۳۰۰,۲۲۱
سود و کارمزد جرایم (یادداشت ۱۱)	(۱۶۲,۶۰۳)
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۳۹,۰۹۱)
(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات	۲۸۰,۵۶۶
سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)	۲۷,۲۷۴,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۱,۸۸۱,۳۲۷
دریافتهای نقدی	۶۲۲,۳۶۲
سود و کارمزد جرایم (یادداشت ۱۱)	(۱۶۱,۹۶۷)
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۰۲,۵۸۱)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱۹۹,۶۶۰)
(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات	۶۷,۴۱۲
سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)	۳۷,۸۹۶,۴۳۴
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۹,۲۰۳,۳۲۷

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۱,۳۹۴	۱۴,۴۸۲	۳۳,۸۰۴	۴۹,۰۱۸	پرداخت شده طی سال
(۱,۱۳۵)	(۳,۰۹۲)	(۶,۸۱۹)	(۱۴,۹۰۴)	ذخیره تامین شده
۴,۲۲۳	۶,۱۱۰	۲۲,۰۳۳	۳۳,۸۷۰	تعدیلات
۱۴,۴۸۲	۱۷,۵۰۰	۴۹,۰۱۸	۶۷,۹۸۴	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- مالیات پرداختی گروه

گروه	گروه		گروه		یادداشت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
			۵۹,۷۰۶	۸,۵۶۲	مانده در ابتدای سال
			۳۷,۷۷۶	۴,۶۴۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
			(۸۱,۵۵۸)	۱۶,۳۹۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
			(۷,۳۶۱)	(۲۱,۲۶۹)	تأذیه شده طی سال
			<u>۸,۵۶۲</u>	<u>۸,۳۲۹</u>	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۶۷	۱۳,۵۱۲	۵۹,۷۰۶	۸,۵۶۲		
(۲,۵۶۷)	(۱۳,۵۱۲)	(۸۱,۵۵۸)	(۲۱,۲۶۹)		

۳۷-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است.

انواع تشخیص	مالیات		پرداختی	فرضی	شخصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸							
	مازاد (کسری) پرداختی	مازاد (کسری) پرداختی							
کمیسیون حل اختلاف	۵۱	۵۱	۶۳		۵۱۲	۱۲	۸۵۲	۴۷۳	۱۳۷۳-۰۶۳۱
فرضی	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	۳۵,۷۹۴	۲۴,۹۶۴	۳۷,۴۵۲	۱۹,۴۷۲	۴۴,۳۷۲	۶۷,۳۰۶	۱۳۷۸-۰۶۳۱
هیئت حل اختلاف	۷,۶۸۹	۷,۶۸۹	۶۶,۰۳۵	-	۷۷,۴۸۰	۵۸,۶۲۷	۱۳۱,۶۲۴	۱۲۵,۵۷۲	۱۳۷۹-۰۶۳۱
فرضی	۳,۲۱۳	۳,۲۱۳	۷۹,۰۵۰	۷۵,۸۳۷	۷۸,۹۶۷	۵۸,۵۶۸	۱۴۵,۶۴۳	۲۹۴,۱۷۰	۱۳۸۰-۰۶۳۱
فرضی	۴۶۲	۴۶۲	۱,۱۳۴	۴۷۲	۷۴۷	-	۲,۹۸۸	۳۶۶,۱۹۸	۱۳۸۱-۰۶۳۱
تشخیص	(۷۰)	(۷۰)	-	-	۷۰	-	۲۸۱	۱,۶۳۱,۹۱۰	۱۳۸۷-۰۶۳۱
	<u>۱۳,۱۷۵</u>	<u>۱۳,۱۷۵</u>							

بیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۷۰)

بیش پرداخت مالیاتی جهت عملکرد سالهای ۱۳۷۸، ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ عمدتاً بابت مالیات مکشوره در منبع توسط شرکتهای سرمایه پذیر بر سنوات مذکور می باشد که تکلیف مورد تأیید حوزه مالیاتی آنان لغزفته و پیگیری لازم نسبت به تعیین وضعیت آنها در جریان است.

مالیات عملکرد سالهای ۴۷۳ و ۱۳۷۹ - برگ تشخیص توسط حوزه مالیاتی صادر، لیکن مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع به هیئت حل اختلاف ارجاع و تکلیف نتیجه آن مشخص نگردیده است.

مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ - برگ تشخیص مالیاتی صادر لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی مالیاتی صادر نگردیده است.

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ - برگ تشخیص مالیاتی صادر و مورد اعتراض شرکت واقع گردیده، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تسویه گردیده است.

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ - با توجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام به صورت خالص ثبت گردیده و مشمول مالیات دیگری نمی شود.

۳۷-۱-۱ مبلغ ۱۳,۵۱۲ میلیون ریال مالیات سالهای قبل در صورت سود و زیان شرکت اصلی و مبلغ ۱۴,۹۸۶ در صورت سود و زیان گروه مربوط به عملکرد سالهای قبل است که در سالهای قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۸- سود سهام پرداختی

۳۸-۱ مانده حساب سود سهام پرداختی شرکت بشرح ذیل می باشد.

مانده سود سهام پرداخت نشده	۱۳۹۷	۱۳۹۸
سود سهام پرداختی سال ۹۵ و قبل از سال ۹۵	۷۶,۴۰۷	۵۴,۱۵۲
سود سهام پرداختی سال ۹۶	۷۰,۱۳۱	۲۶,۰۶۱
سود سهام پرداختی سال ۹۷		۴۸,۰۹۵
	<u>۱۴۶,۵۳۸</u>	<u>۵۶۱,۱۲۰</u>

۳۸-۲ گردش حساب سود سهام پرداختی بشرح ذیل می باشد.

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام در ابتدای سال	۱۴۷,۶۱۴	۲۱۴,۸۲۲	۲۱۲,۷۲۷	۱۴۶,۵۳۸
سود سهام مصوب	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰
پرداخت طی سال	(۱,۳۵۲,۳۸۷)	(۱,۱۴۱,۱۶۰)	(۱,۱۴۱,۱۶۰)	(۱,۱۴۱,۱۶۰)
انتقال به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی	۳۴	(۸,۹۰۱,۵۸۲)	(۵,۴۰۶,۰۴۹)	(۸,۹۰۱,۵۸۲)
	<u>۱۰,۱۸,۷۳۵</u>	<u>۱۴۷,۶۱۴</u>	<u>۱۴۶,۵۳۸</u>	<u>۵۶۱,۱۲۰</u>

۳۸-۲-۱ سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سالهای ۹۶ و ۹۷ به ترتیب به مبلغ ۲۴۰ و ۴۰۰ ریال بازار هر سهم می باشد.

۳۸-۲-۲ لازم به ذکر است سود پرداختی مذکور بدون احتساب سهم سود صندوق بازنشستگی می باشد. پرداخت سود به صندوق در طی سال ۱۳۷۰-۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۳۴)

۳۸-۲-۳ مانده سود سهام پرداختی مربوط به سهامدارانی می باشد که اقدامی جهت دریافت سود سهام ننموده اند.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲۵۰,۰۰۶	۵۸۰,۱۲۰	۷۸۳,۹۷۲	۳۹-۱	سایر پیش دریافتها
		(۳۹۳,۶۶۶)	(۲۶۱,۱۱۰)	۳۹-۲	تهافت یا اسناد دریافتی
	۲۵۰,۰۰۶	۱۸۶,۴۵۴	۵۲۲,۸۶۲		

۳۹-۱- پیش دریافتهای گروه شامل ۶۳,۶۵۰ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش ساختمان توسط صبا آرمه به شرکت آرمان تدبیر آبادانا 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 ۲۷,۹۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن بابت پروژه مسکن مهر سهند تیریز وفر هنگیان(پزند) و مبلغ ۲۲,۳۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت فروش آهن اسفنجی و مبلغ ۱۳۳,۸۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت بلزر گانی صندوق بابت فروش هات بریکت و مقوا مبلغ ۲۵,۵۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس بابت فروش آهن اسفنجی و مبلغ ۲۵۰,۰۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی بابت سود سال بعد پتروشیمی امیر کبیر می باشد.

۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۰-۱- اصلاح اشتباهات

اصلی		گروه		یادداشت	
سال	سال	سال	سال		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۷,۲۷۰)	.	(۱۷,۲۷۰)	.		مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل
.	.	.	.		بیمه مشاغل سخت و زیان آور
.	.	.	.	۳۴-۱	مالیات
.	.	(۲۴,۱۸۹)	۱۷۰,۷۱۲	۴۰-۲-۱	سایر
(۱۱,۳۸۶)	.	(۱۱,۳۸۶)	.		اصلاح اندوخته قانونی
(۲۸,۶۵۶)	.	(۵۲,۸۴۵)	۱۷۰,۷۱۲		

۴۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، با توجه صورت های مالی شرکت های گروه در سال مالی مورد گزارش کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه با توجه به تعدیلات صورت گرفته در شرکت های مزبور در صورت های مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

۴۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

تعدیلات طبقه بندی		اصلاح اشتباه		مطابقت طبق صورت های مالی سال اول		صورت وضعیت مالی
بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۷۲,۷۱۱	۱۲۴,۲۸۴	۸۹,۶۱۵	۱۵,۴۵۸,۸۱۲			دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۵۷۸,۵۳۷	۴۱۳,۳۵۸	.	۳,۱۶۵,۱۷۹			موجودی مواد و کالا
۶۳,۰۱۵,۰۲۳	(۱,۰۲۶,۱۹۱)	.	۶۴,۰۴۱,۲۱۴			دارائیهای ثابت مشهود
۱۱,۳۶۵	.	۱,۰۶۰	۱۰,۳۰۵			دارائیهای نامشهود
۱,۹۲۵,۱۹۱	۱۲۳,۰۰۰	.	۱,۹۲۵,۱۹۱			سایر دارائیهها
(۸۴۳,۲۷۲)	.	۱۷,۵۵۴	(۸۶۰,۸۲۶)			تفاوت ناشی از تسعیر ارز
(۸,۵۶۳)	.	۳۷,۹۸۶	(۴۱,۵۴۹)			ذخیره مالیات
(۴۱,۲۳۳,۹۰۹)	(۱۲۳,۰۰۰)	.	(۴۱,۲۳۳,۹۰۹)			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
(۸,۴۵۰,۹۵۵)	۴۸۸,۵۴۹	.	(۸,۷۳۹,۵۰۴)			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۹۹,۶۷۱	.	۲۹,۴۹۷	۳۷۰,۱۷۴			سفرشات و پیش پرداختها
	.					صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	.					سود انباشته
(۲,۰۱۶۳,۴۴۹)	.	(۱۷۰,۷۱۲)	(۱۹,۹۹۲,۷۳۷)			
۱۴,۱۰۲,۳۵۰	(۱,۱۴۹,۱۹۱)	۱۷۰,۷۱۲	۱۴,۱۰۲,۳۵۰			



۴۱- نقد حاصل از عملیات :

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۵۳,۴۷۲	۲۷,۸۹۵,۱۵۵	۱۷,۷۸۳,۷۶۹	۳۶,۵۵۳,۱۷۷
سود خالص			
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد			
۲,۵۶۷	۱۳,۵۱۲	۷,۳۶۱	۲۱,۳۶۹
هزینه های مالی (یادداشت ۱)			
		۱۶۲,۶۲۱	.
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۳,۰۸۸	۳,۰۱۸	۱۵,۳۱۴	۱۸,۹۶۶
استهلاک دارایی های مشهود و نامشهود			
۹,۳۹۶	۹,۴۲۱	۳۲۷,۳۷۲	۹۵۹,۰۷۹
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی			
		(۸۲,۷۷۵)	(۹۴,۷۴۴)
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات			
(۲۶,۵۸۰)	(۱۶,۴۸۷)	(۳۸,۶۵۸)	(۱۵,۸۷۱)
جمع تعدیلات			
(۱۱,۵۳۱)	۹,۴۶۴	۴۰۱,۱۳۵	۸۸۸,۷۱۹
تغییرات در سرمایه در گردش :			
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی			
(۱,۴۹۵,۶۱۰)	(۶,۰۷۵,۷۵۰)	(۷,۰۵,۳۶۰)	(۷,۲۵۲,۵۱۲)
کاهش (افزایش) سرمایه گذارها			
(۷,۹۱۷,۱۱۰)	(۱,۰۳۷,۸۱۲)	(۹,۷۸۴,۷۸۷)	(۱۴,۷۷۰,۱۰۶)
کاهش (افزایش) سایر داراییها			
(۱,۷۵۴)	(۳,۷۱۰)	(۳۲۳,۹۹۵)	۴۴۲,۶۸۶
کاهش (افزایش) سرقطبی			
.	.	(۱۲۳,۸۸۹)	۵۰,۲۴۵
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا			
.	.	(۱,۲۶۱,۷۹۳)	(۲,۳۸۳,۸۴۰)
کاهش (افزایش) داراییهای نگهداری شده برای فروش			
.	.	۸۵,۷۱۵	(۱۹۸,۲۸۴)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
(۴,۳۸۷)	(۴,۶۸۹)	(۲۷۲,۹۳۰)	۱۱۰,۹۳۴
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی			
۸۶,۹۳۲	(۳۴,۳۹۷)	۲,۷۸۷,۲۲۲	۲,۴۴۶,۶۶۴
افزایش (کاهش) پرداختی های بلند مدت			
.	.	(۲,۰۲۵,۷۰۴)	(۸۶,۱۹۴)
افزایش (کاهش) صندوق بازنشستگی کشوری			
(۲۶۶,۲۲۱)	۳,۶۱۲,۵۰۱	(۲۴۶,۲۲۱)	۳,۶۱۲,۵۰۰
افزایش (کاهش) تفاوت تسعیر ارز			
.	.	۷۷۱,۹۶۶	۲۸۲,۳۲۷
افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی			
.	۲۵۰,۰۰۶	۸۴,۱۴۸	۳۳۶,۳۸۸
افزایش (کاهش) سایر هدایتها - منافع فاقد حق کنترل			
.	.	(۱۰۱,۴۸۰)	(۱,۱۴۹,۵۰۱)
نقد حاصل از عملیات			
۳,۰۶۳,۷۹۲	۱۵,۰۷۱,۷۶۸	۷,۰۶۷,۷۹۶	۱۸,۶۷۳,۱۸۳

۴۱-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۲۶,۹۰۷	۳۷,۳۵۳,۹۰۱

تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قالب تسهیلات - شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه :

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده نینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تنلوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. اسفند ۱۳۹۸ کلی شرکت در سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت حدود ۵۸۰۰۰۰ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۴۷۰۰۰۰ میلیارد ریال و سهام شناور شرکت حدود ۱۵ درصد می باشد، (الزام بورس رعایت حد اقل سرمایه ۲۰۰۰ میلیارد ریال یا ارزش بازار بیش از ۱۲۰۰۰۰ و حداقل سهام شناور ۲۰ درصد در بازار اول - اصلی) لذا شرکت در معرض الزام به رعایت سهام شناور به میزان ۲۵ درصد می باشد.

هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت اصلی و شرکت های گروه را همواره مورد بررسی قرار می دهد. در این راستا عملکرد تعدادی از شرکت های که در سنوات اخیر منجر به زیان شده یا از سودهای ناچیزی برخوردار بوده اند توسط مدیریت شرکت مورد بررسی واقع شده تا در صورت لزوم نسبت به تغییر یا اصلاح ساختار آنها اعم از مالی یا عملیاتی اقدام مقتضی صورت پذیرد. همچنین مدیریت ارزش همواره نسبت های مالی از جمله نسبت بدهی را مورد بررسی قرار می دهد.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۴,۴۸۶,۵۹۰	۱۳,۷۳۳,۸۸۲	موجودی نقد
(۲۴۰,۱۶۴)	(۹۳,۴۷۶)	خالص بدهی
۱۴,۲۴۶,۴۲۶	۱۳,۶۴۰,۴۰۶	حقوق مالکانه
۵۱,۵۳۸,۰۵۲	۶۸,۶۳۳,۲۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۸	۲۰	

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای نمنورسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ملبور ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمینه ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

۴۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به طور مستقیم تحت تاثیر ریسک بازار نمی باشد لیکن از طریق فعالیت شرکت های تابعه تحت تاثیر این ریسک قرار می گیرد. ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد می شود و ریسکی است که کلیه شرکت ها را به نسبت های متفاوتی تحت تاثیر قرار می دهد. ریسک نرخ ارز از جمله ریسک های بازار است. از آنجا که شرکت های گروه در تهیه مواد اولیه و همچنین صادرات بخشی از محصولات خود به سایر کشور ها در معرض این ریسک قرار دارند لذا بررسی حساسیت و آسیب پذیری آنها و مدیریت این ریسک از جمله اهداف و عملکردهای مدیریت ارزش شرکت می باشد.

از آنجا که شرکت اصلی به عنوان یک شرکت چند رشته ای بخشی از فعالیت های خود را به سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی معطوف نموده است لذا ریسک های کلی بازار سرمایه همواره به ارزش بخش عمده ای از دارایی های شرکت اثر داشته است. بازار سرمایه علاوه بر ریسک نرخ ارز به عنوان یکی از ریسک های بازار در معرض ریسک های سیاسی و کشوری نیز قرار دارد که مدیریت آن با دشواری های زیادی همراه است. به این منظور مدیریت شرکت همواره تلاش نموده است تا با پیگیری رخدادهای سیاسی و اقتصادی کلان کشور اثرات آن بر ارزش سرمایه گذاری های خود را پیش بینی نموده و در صورت لزوم اقدام به خروج از سرمایه گذاری های کوتاه مدت خود کند.

۴۲-۴- مدیریت ریسک نرخ ارز

همانطور که بیان گردید شرکت اصلی به طور مستقیم در معرض ریسک نرخ ارز قرار ندارد بلکه شرکت های گروه به واسطه نحوه تعیین قیمت مواد اولیه مصرفی و فروش محصولات از این ریسک تاثیر می پذیرند. با این حال، شرکت اصلی به سبب وظیفه مدیریتی خود و حفظ حقوق صاحبان سرمایه همواره شرکت های گروه را ملزم به ارائه گزارشات ماهانه از منابع و مصارف ارزی نموده و برنامه های مدیریت منابع و مصارف را دریافت و نظارت می نماید.



۴۲-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به فعالیت شرکت اصلی، عمده مطالبات ایجاد شده برای شرکت سود سهام دریافتی از شرکتهای زیر مجموعه و سرمایه پذیر می باشد. در هنگام خرید سهام شرکتهای سرمایه پذیر و یا سرمایه گذاری در طرحها و پروژه ها، شرکتهای و طرحهای انتخاب می گردند که قادر به پرداخت سود سهام مصوب خود باشند. به عبارت دیگر مدیریت ریسک اعتباری معمولاً در هنگام انجام سرمایه گذاری صورت میگیرد و همچنین شرکت با قوانین و ابزارهای موجود توانایی لازم در جهت وصول مطالبات از بابت فعالیت اصلی خود را دارا می باشد و شرکت در حال حاضر دارای مطالبات معوق کم اهمیتی می باشد.

۴۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۲- وضعیت ارزی :

گروه:

یادداشت	دلار	ریال	مهرم	یون
۲۴ موجودی نقد	۷۹,۸۵۶	۶۵۲,۷۵۱	۲۹۸,۷۸۶	-
۲۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸۵,۳۴۰,۳۶۱	-	۷,۴۲۷,۲۲۰	-
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	۵,۰۸۲,۶۷۶	-
جمع دارایی های بولی ارزی	۸۵,۴۲۰,۱۹۵	۶۵۲,۷۵۱	۱۲,۸۰۸,۷۸۲	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۷۲,۰۰۹,۴۱۶)	(۵,۳۹۵,۹۷۰)	(۲۴,۶۲۶,۲۴۵)	-
۲۵ تسهیلات مالی	-	-	-	(۳,۵۵۲,۶۸۹,۶۰۴)
جمع بدهی های بولی ارزی	(۷۲,۰۰۹,۴۱۶)	(۵,۳۹۵,۹۷۰)	(۲۴,۶۲۶,۲۴۵)	(۳,۵۵۲,۶۸۹,۶۰۴)
خالص دارائیه (بدهیه) بولی ارزی	۱۳,۴۱۰,۷۷۹	(۲,۶۴۳,۲۱۹)	(۱۱,۸۲۷,۴۶۳)	(۳,۵۵۲,۶۸۹,۶۰۴)
سجل ریالی مجلس در ابتدا (بدهی) برای ارز در تاریخ ۱۳۹۸/۱/۲۹ (میلیون ریال)	۱,۱۵۶,۴۲۲	(۶۷۱,۲۵۳)	۱۱	-
خالص دارائیه (بدهیه) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱/۲۹	۱۱,۶۴۳	(۷,۱۲۰,۸۲۲)	-	-
معادل ریالی خالص دارائیه (بدهیه) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱/۲۹	۱,۰۴۱	(۶۸۳,۷۴۶)	-	-
تجهیزات سرمایه ای ارزی	۸۷۵,۰۰۰	۳,۸۲۱,۴۵۸	-	-
شرکت اصلی:	-	-	-	-
موجودی نقد	۱۱,۶۵۱	۲۳۸,۶۶۵	-	-
۲۶ خالص دارائیه (بدهیه) بولی ارزی	۱۱,۶۵۱	۲۳۸,۶۶۵	-	-

۴۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختی های گروه طی سال به شرح زیر است :

گروه	فروش و درآمد ارائه خدمات
۳۳,۹۱۸,۳۴۴	
(۲۰,۸۶۲)	خرید مواد اولیه
	سایر پرداختی ها

۴۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته :

۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته فقط محدود به تضمین اعطایی بوده است .

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	تضمین اعطایی
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	
شرکت های فرعی	انجمن تعاونی ریز	عضو هیات مدیره	۱,۳۲۱,۴۸۶
	پتروشیمی جم	وابسته	۳۰,۰۰۰
	نفت ایرانول	وابسته	
	ایران پارسا تایر و رابر	عضو هیات مدیره مشترک	
	آلومین کیمین خوزستان	وابسته	
	پتروشیراز	وابسته	
	لوله سازی اهواز	عضو هیات مدیره مشترک	

۴۴-۲- مانده حساب های الهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	میلی الحساب لغایت سرمایه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت همکار سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	۱۲,۷۹۲,۲۶۱	-	-	(۱۶,۱۷۸,۱۷۸)
جمع		-	-	-	۱۲,۷۹۲,۲۶۱	-	-	(۱۶,۱۷۸,۱۷۸)
پتروشیمی جم		۳,۲۳۳,۵۳۷	-	-	-	۷,۲۳۳,۵۳۷	۵,۶۵۸,۸۶۲	(۳,۰۱۵,۲۳۸)
نفت ایرانول		۳,۰۸۲,۷۱۲	-	-	-	۲,۰۸۲,۷۱۲	۲,۵۷۵,۴۴۸	-
ایران پارسا تایر و رابر		۲۹,۸۶۲	-	۲۳۵,۸۹۲	-	۳۵۵,۷۵۵	۱۳۰,۰۰۰	-
آلومین کیمین خوزستان		-	-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-
پتروشیراز		۱,۳۹۶,۵۰۶	-	-	-	۱,۳۹۶,۵۰۶	-	-
لوله سازی اهواز		۳۲۲,۹۳۷	-	-	-	۳۲۲,۹۳۷	-	-
جمع		۱۱,۲۳۹,۵۵۴	-	۳۱۵,۸۹۲	-	۱۱,۵۶۵,۶۴۲	۸,۷۷۹,۲۶۷	(۲,۰۱۵,۴۲۸)
جمع کل		۱۱,۲۳۹,۵۵۴	-	۳۱۵,۸۹۲	۱۲,۷۹۲,۲۶۱	۱۱,۵۶۵,۶۴۲	۸,۷۷۹,۲۶۷	(۱۶,۱۹۲,۶۱۴)



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

ماده‌اشت های توضیحی صورتهای تالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۴-۲- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین اعتبار	تبدیل بهای خرید و فروش سهام	علی الحساب افزایش سرمایه	سایر
شرکت ماز اسپندار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	بلی	.	۲,۸۲۱,۹۱۰	.	.
	جمع				۲,۸۲۱,۹۱۰	.	.
شرکت های فرعی	صبا فولاد خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	.	.	۱,۳۸۱,۳۵۱	.
	صبا آرژامه	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰
	خدمات گستر صبا انرژی	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	.	.	.	۲۲۱,۳۸۵
	کارخانجات تولیدی تهران	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	.	.	.	.
	گسترش تجارت پارس صبا	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	.	.	.	۱۱,۵۲۱
	پیش ساخته سازان صبا آرژامه بتن	شرکت فرعی	حبر	.	.	.	۳۱,۳۲۲
	پنرویشی مسجد سلیمان	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	.	.	۱,۵۲۲,۰۰۰	.
	پارک ملی صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	بلی	.	.	.	.
	نوروز گاز پارس	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	.	.	.	.
	جمع				.	۲,۹۲۵,۹۵۹	۱۹۸,۲۲۷
جمع کل				.	۲,۸۲۱,۹۱۰	۲,۹۲۵,۹۵۹	۱۹۸,۲۲۷

۴۴-۲- مانده حساب های نهایی شرکت با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	برداشتنی های تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت ماز اسپندار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	.	.	۱۲,۷۹۲,۳۶۱	.	۱۲,۷۹۲,۳۶۱	.	(۲۴,۳۷۸,۳۷۸)
	جمع	.	.	۱۲,۷۹۲,۳۶۱	.	۱۲,۷۹۲,۳۶۱	.	(۲۴,۳۷۸,۳۷۸)
شرکت های فرعی	صبا فولاد خلیج فارس	۱,۸۵۲,۲۵۰	۲,۰۳۰,۳۷۲	.	۲,۸۸۶,۶۲۲	.	۲,۰۵۵,۳۷۲	.
	صبا آرژامه	۲۲۸,۷۲۹	۳۰,۰۹۷	.	۸۵۹,۲۲۶	.	۷۵۹,۲۲۶	.
	خدمات گستر صبا انرژی	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۷۰۹	.	۵۶۰,۷۰۹	.	۵۰۹,۳۸۷	.
	گسترش تجارت پارس صبا	.	۱,۸۶۶	.	۱,۸۶۶	.	۱۲,۰۰۰	.
	پیش ساخته سازان صبا آرژامه بتن	.	۱۰۷,۲۵۲	.	۱۰۷,۲۵۲	.	۲۵۰,۰۰۰	.
	پنرویشی مسجد سلیمان	۲,۸۸۲,۷۲۲	۲,۸۸۲,۷۲۲	.	۲,۸۸۲,۷۲۲	.	۲,۴۱۸,۱۱۴	.
	پارک ملی صندوق بازنشستگی کشوری	۳۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.
	جمع	۲,۸۸۲,۹۸۹	۱۲,۳۵۰,۲۱۰	.	۱۶,۲۲۵,۰۹۹	.	۱۲,۷۵۰,۰۰۰	.
	پنرویشی چه	۷,۲۱۲,۵۲۷	.	.	۷,۲۱۲,۵۲۷	.	۵,۶۵۸,۹۴۲	.
	لغت ابوتول	۲,۰۶۷,۰۵۵	.	.	۲,۰۶۷,۰۵۵	.	۲,۵۲۵,۶۶۸	.
ایران پارسا گاز براب	۲۹,۸۲۱	۲۷,۳۲۰	.	۲۳,۸۹۲	.	۱۳,۰۰۰	.	
فولاد آکسین خوزستان	.	.	.	۹,۰۰۰	.	۹,۰۰۰	.	
پنرویشی براب	۱,۲۹۶,۵۰۴	.	.	۱,۲۹۶,۵۰۴	.	.	.	
لوله سازی اهواز	۲۲۲,۸۲۷	.	.	۲۲۲,۸۲۷	.	۲۲۲,۸۲۷	.	
جمع	۱۱,۲۲۶,۸۹۷	۲۷,۳۲۰	۳۱۵,۸۹۲	۱۱,۵۷۰,۲۱۰	.	۸,۶۸۸,۳۶۷	.	
جمع کل	۱۶,۲۲۱,۸۸۶	۲۷,۳۲۰	۱۲,۹۶۶,۰۰۲	۱۲,۷۹۲,۳۶۱	۲۸,۳۱۵,۳۰۹	۱۲,۷۹۲,۳۶۱	۲۷,۳۲۰,۳۷۰	



۴۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۵-۱- شرکت فاقد هرگونه داراییهای احتمالی می باشد و تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است.

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه وسایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۱۰۶۰۰ میلیارد ریال تخمین زده شده است که مبلغ ۷۸۲۴ میلیارد آن انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه مبلغ ۲۷۶۶ میلیارد ریال که مربوط به 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 یوان، خرید تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۲۰۱۴ میلیون یوان و ساخت و نظارت و راه اندازی به مبلغ ۱۰۰۲۱ میلیون یوان منعقد گردیده است. برآورد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۲,۴۵۶,۲۶۷ میلیون ریال برآورد شده است.

۴۵-۲- بدهیهای احتمالی :

۴۵-۲-۱- بدهیهای احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۹,۴۵۵	۱,۰۰۹,۴۵۵	چک های شرکت نزد دیگران
				سفته تضمینی نزد دیگران
۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷	تضمین سفته های دیگران
۱,۲۷۴,۷۱۶	۱,۲۷۴,۷۱۶	۱,۲۷۴,۷۱۶	۱,۲۷۴,۷۱۶	تضمین چک های دیگران
		۹۰۱,۴۱۰	۱,۳۶۱,۴۸۶	ضمانتنامه بانک به نفع دیگران
۳,۵۱۵,۲۷۳	۳,۵۱۵,۲۷۳	۴,۹۱۱,۱۳۸	۵,۳۷۱,۲۱۴	

۴۵-۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی :

گروه

در خصوص مطالبات منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس ناشی از واگذاری ۱۳ هکتار زمین در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک شماره ۸۲/ ۲۸۲۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ 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 آنرا خواهد شد همچنین شرکت تعهد نموده تا پایان سال ۹۵ بدهی خود بابت تنمه وجه خرید زمین را تسویه نماید که با توجه به وضعیت مالی شرکت این مهم محقق نگردیده است. همچنین با توجه به تاخیر در پرداخت اقساط مکانیاتی در خصوص باز پس گیری ۲۰۰ هکتار از زمین توسط شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس مطرح گردیده بود که با توجه تسویه مبلغ قراردادی، مدیریت شرکت در حال مذاکره و تعیین تکلیف جرایم حاصل از پرداخت بسوق زمین می باشد.

شرکت اصلی فاقد سایر بدهیهای احتمالی می باشد.

۴۵-۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ نایید صورتهای مالی، که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۴۶- سود سهام پیشنهادی :

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۷۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۱۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حان جاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.