

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۱۱)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۳	ب- صورتهای مالی گروه و شرکت



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و شرکت 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 بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی

کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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 ۲۰۷,۱۰۶,۵۹۰ 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 می‌باشد که علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده توسط صندوق بازنشستگی کشوری (سهامدار اصلی) تاکنون وصول نشده است. شایان ذکر است درخصوص مبلغ ۱,۸۵۶ میلیارد ریال از مطالبات فوق (مندرج در یادداشت توضیحی ۶-۲۲) شرکت پتروشیمی جم (شرکت وابسته گروه) مدعی طلب از شرکت پارس سبا هنگ کنگ (شرکت فرعی) می‌باشد که ادعای مذکور به این دلیل که شرکت فرعی فوق صرفاً واسطه معاملات بوده، مورد قبول گروه قرار نگرفته و در صورت‌های مالی مورد گزارش، مبلغ فوق با مانده سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت توضیحی ۳۳) تهاتر شده است. همچنین مطالبات گروه (عمدتاً شرکت‌های فرعی) به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۲، شامل مبلغ ۲,۸۷۱ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (عمدتاً مبلغ ۱,۸۳۴ میلیارد ریال طلب شرکت پارس سبا هنگ کنگ از شرکت‌های خارجی) می‌باشد که اقدامات انجام شده برای وصول آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت مبلغ ۶۵۹ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد فوق احتساب زیان کاهش ارزش اضافی از بابت مطالبات فوق ضروری است، اما تعیین مبلغ آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۱۴، بدلیل مشکلات و تاخیرات پیش آمده در راه اندازی کارخانه احیای مستقیم شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس، که موجب اختلاف فیمابین با پیمانکار ساخت و نصب پروژه مزبور (شرکت ایریتک) و طرح ادعاهایی توسط طرفین علیه یکدیگر گردیده، تا تاریخ این گزارش مبلغ ۵۲۲ میلیارد ریال مطالبات از پیمانکار مزبور، مبلغ ۴۱ میلیارد ریال پیش پرداخت ارزی و ریالی به ایشان و مبلغ ۸۸۲ میلیارد ریال بدهی به ایشان (شامل ۴۷۱ میلیارد ریال معادل ۳۷۷٫۳۷۷ یورو که با نرخ ۱۲۵٫۶۹۶ ریال تسعیر شده) تعیین تکلیف نشده است. ضمناً پاسخ تأییدیه درخواستی نیز دریافت نگردیده است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، اصلاح حسابها از این بابت ضروری است لیکن بدلیل عدم دستیابی به اطلاعات مورد نیاز تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۳-۴۵، سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ های مطالبه مالیات تکلیفی موضوع ماده ۱۰۷ قانون مالیاتهای مستقیم (مالیات اشخاص خارجی) به مبلغ ۱٫۲۴۹ میلیارد ریال بابت سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان نموده که به دلیل اعتراض شرکت، مبلغی از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین عملکرد سال مالی قبل و سال مورد گزارش شرکت فرعی مزبور از بابت موضوع فوق، رسیدگی نشده است. ضمناً از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت های فرعی صبا فولاد خلیج فارس و خدمات گستر صبا انرژی، سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور مبلغ ۹۶۷ میلیارد ریال برگ تشخیص نموده که از بابت آن بدهی شناسایی نشده و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. مضافاً شرکت های مذکور از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال مورد گزارش نیز ذخیره های در حسابها منظور ننموده اند. شناسایی بدهی از بابت موارد فوق و اصلاح صورتهای مالی تلفیقی گروه ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان آن منوط به اعلام نظر نهایی ادارات مالیاتی مربوط می باشد.

۷ - با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۳۳ و بند ۱۷ این گزارش، بابت فروش ملک فرمانیه شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان و خرید ۵/۲۷ درصد سهام شرکت مزبور از سهامدار خصوصی آن شرکت، در حسابهای شرکت فرعی مذکور، مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت اصلی شناسایی گردیده است (منعکس تحت عنوان مغایرت تلفیق)، لیکن در صورتهای مالی شرکت اصلی از این بابت مبلغ ۳۱۳ میلیارد ریال بدهی به سهامدار بخش خصوصی منعکس می باشد. اصلاح صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی از این بابت ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم تعیین تکلیف نهایی موضوع، تعیین تعدیلات برای این سازمان امکان پذیر نشده است.

۸- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۹ و ۱-۱۰، خالص اضافات انبارگردانی به مبلغ ۱۲۰۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۹۸۱ اضافات و مبلغ ۷۸۱ میلیارد ریال کسری) منعکس در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی عمدتاً ناشی از اشتباهات محاسباتی سیستم‌های حسابداری انبار، بهای تمام شده و انبارگردانی شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس می‌باشد که اصلاح صورتهای مالی از این بابت ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت اطلاعات موردنیاز تعیین تعدیلات بر صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این سازمان میسر نگردیده است.

۹- سرمایه‌گذاری شرکت مورد گزارش در تعدادی از شرکتهایی که در آنها نفوذ قابل ملاحظه وجود دارد (از جمله شرکت پتروشیمی فن‌آوران) در صورتهای مالی مورد گزارش تحت طبقه سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای (یادداشت توضیحی ۲-۱۸) منعکس شده و با آنها طبق رویه حسابداری شرکتهای وابسته عمل نشده است. اصلاح صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت از این بابت ضرورت دارد.

۱۰- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱، ۱۷-۱، طلب شرکت پتروشیمی جم (شرکت وابسته) از بابت فروش اتیلن به شرکت پتروشیمی مهر شامل مبلغ ۵۹۷ میلیون دلار و ۷۴ میلیون یورو می‌باشد که معادل مبلغ ۲۰۳۲۵ میلیارد ریال (شامل ۶۱۷۵۸ میلیارد ریال طلب ارزی پس از کسر مبلغ ۴۱۴۷۳ میلیارد ریال پرداخت ریالی) در صورتهای مالی آن شرکت منعکس گردیده است. اختلافات و مغایرت حسابهای دو شرکت به داوری ارجاع شده و براساس رأی داوری به تاریخ ۱۱ تیر ۱۳۹۹، پتروشیمی مهر به پرداخت ۸۷۲ میلیون دلار محکوم شده است (۶۹۳ میلیون دلار بابت تعدیل فروش و ۱۷۹ میلیون دلار بابت جریمه تاخیر). رأی مذکور به درخواست پتروشیمی مهر توسط دادگاه باطل گردیده و نتیجه پیگیری‌های بعمل آمده تاکنون مشخص نشده است. ضمن اینکه مانده‌های ارزی مربوط با نرخهای ارز قابل دسترس پایان سال تسعیر نشده و پاسخ تأییدیه ارسالی نیز واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی درخصوص چگونگی تسویه ارقام مزبور و پاسخ تأییدیه درخواستی، چگونگی تسویه مبالغ فوق و آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

اظهار نظر مشروط

۱۱- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۱۰، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۲- اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۱۲ الی ۴-۱۲ زیر مشروط نشده است:

۱۲-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۴۵، شرکت مورد گزارش طبق توافقنامه مورخ ۱۳۹۵/۲/۱۴، ۵۱ درصد از سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان را خریداری نموده است. بر اساس توافقنامه مزبور، صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۴ و تراز آزمایشی مورخ ۱۳۹۵/۱/۳۱ شرکت یاد شده، ملاک تعهدات شرکت است و مسئولیت تسویه بدهی‌ها و ادعاهای ثبت نشده به عهده فروشنده می‌باشد. شرکت مورد گزارش از همین بابت مبلغ ۳۷۲ میلیون یوان چین از فروشنده مطالبه نموده که مورد قبول قرار نگرفته و تعیین پیامدهای آن منوط به مشخص شدن نتیجه دعوای حقوقی و توافقات آتی می‌باشد.

۱۲-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱-۱-۳۵، تاخیر در بهره‌برداری پروژه شرکت پتروشیمی صنایع مسجد سلیمان سبب تأخیر در بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانک عامل گردیده است. در این خصوص طرح شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان و تعداد ۱۵۰۷ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی جم متعلق به شرکت مورد گزارش به عنوان وثیقه تسهیلات مذکور در رهن بانک می‌باشد و مکاتباتی از طرف بانک عامل مبنی بر ضبط وثایق صورت گرفته، لیکن پیگیری‌های شرکت برای استمهال تسهیلات در جریان است.



۱۲-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۲۱، در سنوات قبل تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان در معالی آباد شیراز توسط شرکت فرعی صبا آرمه به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال از شرکت ابوظبی المشاریع خریداری گردیده که اسناد مالکیت آنها تاکنون بنام شرکت نشده است. ضمناً واحدهای فوق الذکر در سال ۱۳۹۳ طی مبایعه نامه به شرکت آرمان تدبیر آپادانا به مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال واگذار گردیده و در اختیار خریدار می باشد لیکن بعلت عدم امکان انتقال مالکیت قانونی واحدهای مذکور، تاکنون مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال اسناد دریافتی 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 ۱-۴-۲۱، به نتیجه نرسیده است. همچنین توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۲-۳-۴۵، در خصوص مسائل مربوط به زمین منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس جلب می نماید.

۱۲-۴- بشرح یادداشت های توضیحی ۴-۱-۱۴ و ۵-۲۱، داراییهای ثابت مشهود و موجودیهای گروه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف های با اهمیت در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۹ این گزارش است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بند ۱۰ این گزارش 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 حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به هنگام تصمیم‌گیری در خصوص تقسیم سود به آثار مالی بندهای ۴ الی ۹ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۵- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸، منعکس است، شرکت فرعی پارس سبا هنگ‌کنگ که در راستای کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزار مالی شرکتهای فرعی و وابسته فعالیت می‌نماید، فاقد هر گونه حساب بانکی در داخل و خارج از کشور می‌باشد و تمامی نقل و انتقالات ارزی شرکت از طریق صرافی صورت پذیرفته است. در این خصوص شرکت مزبور در معرض ریسک ناشی از نحوه معاملات و مراودات تجاری وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن می‌باشد و با توجه به مورد فوق و همچنین مورد مندرج در بند ۴ این گزارش و مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال (معادل ۵۱۳,۴۰۷ دلار) پرداختی شرکت فوق به شرکت حدیث سازان غرب که وصول نشده و تضمین کافی ندارد (یادداشت توضیحی ۴-۳-۲۲). گزارش حسابرس مستقل شرکت مذکور برای سال مالی مورد گزارش بصورت عدم اظهار نظر ارائه شده است.

۱۶- عملیات شرکتهای فرعی پیش‌ساخته سازان صبا آرمه بتن، سباینترنشنال تردینگ، کارخانجات تولیدی تهران، بازرگانی صندوق بازنشستگی و شرکت گرنندلیک دی ام سی در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده و زیان انباشته شرکتهای مذکور در پایان سال جمعاً معادل ۱,۳۹۴ 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٪) تا تاریخ این گزارش وصول نشده و پیش‌پرداخت افزایش سرمایه به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸، نیز شامل مبلغ ۲۲۳ میلیارد ریال ارقام سنواتی مربوط به سایر شرکتهای سرمایه‌پذیر می‌باشد که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین آورده شرکت مورد گزارش بابت افزایش سرمایه در جریان در شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان، به نسبت مالکیت، بیش از سهم سهامداران بخش خصوصی می‌باشد.



۱۷- ملک فرمانیه شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان که مطابق گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۴ (کارشناسی مبنای خرید سهام شرکت مزبور) مبلغ ۸۵۴ میلیارد ریال ارزیابی شده بود، در سال ۱۳۹۶ توسط شرکت فرعی مزبور به مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال (بدون ارزیابی کارشناسی) فروخته شده و بهای فروش، با بدهی شخصی سهامدار خصوصی شرکت فوق (آقای داودی) به خریداران ملک مزبور، تهاتر گردیده است. با توجه به تهاتر مزبور، پیرو توافقات انجام شده با آقای داودی، معادل ۵/۲۷ درصد از سهام ایشان در شرکت فرعی مزبور، به شرکت مورد گزارش منتقل شده است. در این خصوص نحوه قیمت گذاری ملک مزبور برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. توضیح اینکه ارزش سهام مطابق با ارزش گذاری توسط یکی از شرکتهای تأمین سرمایه به تاریخ بهمن ۱۳۹۶ مبلغ ۵۷۷ میلیارد ریال است. با توجه به مورد مزبور و مبلغ ۳۱۳ میلیارد ریال بدهی شناسایی شده به سهامدار بخش خصوصی به شرح بند ۷ این گزارش، رعایت صرفه و صلاح شرکت محرز نگردیده است.

۱۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۸-۱- مفاد ماده ۲۳۲ در خصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیئت مدیره به بازرسی قانونی شرکت در مهلت مقرر.

۱۸-۲- مفاد ماده ۱۲۸ در خصوص ثبت حدود اختیارات و مشخصات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکتهای.

۱۸-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۴/۳۱ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۱۵، ۱۶، ۲۱ و ۲۲ این گزارش و موارد ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف- اخذ مفاسد 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.



۱۹- 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. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به استثنای موارد اشاره شده در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۴ که براساس روال خاص فیما بین انجام شده، 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.

۲۰- 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 حسابرس

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

۱-۲۱- افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت مدیره در مهلت مقرر (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

۲-۲۱- 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).

۳-۲۱- افشای صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل در مهلت مقرر (بند ۱-۱۰ و ۲-۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

- ۲۱-۴- افشای اطلاعات ۳، ۶ و 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).
- ۲۱-۵- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای نسخه ای از آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).
- ۲۱-۶- بند ۳ ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار مبنی بر شناور بودن حداقل ۲۵ درصد از سهام شرکت (توضیح اینکه شرکت در بازار اول و تابلوی اصلی بوده و سهام شناور شرکت در پایان دوره مورد گزارش ۱۴/۴۶ درصد می باشد).
- ۲۱-۷- مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص مستند نمودن ساختار کنترلهای داخلی و انجام آزمونهای کنترلی و محتوا در دوره معاملات و مانده حسابها توسط واحد حسابرسی داخلی و عدم شناسایی ریسکها و تجزیه و تحلیل آنها.
- ۲۱-۸- 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 کمیته های تخصصی در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته و مستندسازی آنها، ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، افشای حقوق و مزایای مدیران و درج رویه های 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 برنامه های راهبردی در گزارش تفسیری مدیریت، استقرار کمیته ریسک و مدیریت ریسک و امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای به طریق الکترونیک.

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

۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های 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 دستورالعمل های لازم برای اجرای قانون و آئین نامه های 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

۲۹ تیر ۱۴۰۰

علی مشکانی

مسعود سعادت مجد



سازمان حسابرسی



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام:

بااحترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

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

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

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

ج - یادداشتهای توضیحی: ۱۱ الی ۶۳

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
------------------	---------------------	-----	-------

شرکت خدمات گستر صبا انرژی

محمد مهدی نواب مطلق

رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

صندوق بازنشستگی کشوری

محسن بازار نوی

نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

محمد علی بهبهانی

عضو هیأت مدیره (موظف)

بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری

حجت ا. اسماعیلی

عضو هیأت مدیره و مدیر فن آوری اطلاعات (موظف)

شرکت آژادراه امیر کبیر

محمد رضا معتمدی

عضو هیأت مدیره (غیر موظف)





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال	سال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۹۷۱,۴۵۱	۵۴,۲۴۴,۳۵۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۶۸۹,۳۲۴)	(۲۱,۶۶۰,۸۰۱)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳,۲۸۲,۱۲۷	۳۲,۵۸۳,۵۵۵	سود ناخالص
(۱۰۰۳۰,۳۲۰)	(۲,۲۴۳,۳۷۵)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵۵,۵۶۷	۳,۰۳۸,۰۰۶	۹ سایر درآمدها
(۹۰۳,۹۱۴)	(۲,۵۷۰,۸۳۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۱۴,۹۸۰,۵۹۱	۴۱,۷۸۲,۲۵۰	۱۷-۱ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۶,۵۸۴,۰۵۱	۷۲,۵۸۹,۶۰۴	سود عملیاتی
(۱۶۲,۱۵۵)	(۲۱۳,۲۳۵)	۱۱ هزینه های مالی
(۶۷,۸۳۹)	۷۹۳,۲۱۷	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۶,۳۵۴,۰۵۷	۷۳,۱۶۹,۵۸۶	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۶,۲۸۵)	(۱۶,۸۶۹)	۳۷ مالیات سال جاری
(۱۴,۹۸۴)	(۱۵,۳۸۷)	۳۷ مالیات سالهای قبل
(۲۱,۲۶۹)	(۳۲,۲۵۶)	
۳۶,۳۳۲,۷۸۸	۷۳,۱۳۷,۳۳۰	سود خالص
		قابل انتساب به:
۳۵,۷۸۸,۶۸۹	۷۰,۰۱۹,۶۵۵	مالکان شرکت اصلی
۵۴۴,۰۹۹	۳,۱۱۷,۶۷۵	منافع فاقد حق کنترل
۳۶,۳۳۲,۷۸۸	۷۳,۱۳۷,۳۳۰	
۱,۳۴۵	۲,۵۸۹	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی، عملیاتی (ریال)
(۷)	۱۷	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۳۸	۲,۶۰۶	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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۳۳۲,۷۸۸	۷۳,۱۳۷,۳۳۰	سودخالص
۲۸۲,۳۲۷	۱,۱۰۱,۰۴۰	۳۰ سایر اقلام سود و زیان جامع + تفاوت تسعیرارز عملیات خارجی
<u>۳۶,۶۱۵,۱۱۵</u>	<u>۷۴,۲۳۸,۳۷۰</u>	سودجامع سال
		فایل انتساب به +
۳۶,۰۷۱,۰۱۶	۷۱,۱۲۰,۶۹۵	مالکان شرکت اصلی
۵۴۴,۰۹۹	۳,۱۱۷,۶۷۵	منافع فاقد حق کنترل
<u>۳۶,۶۱۵,۱۱۵</u>	<u>۷۴,۲۳۸,۳۷۰</u>	

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





(بجدیداراله شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۱۰۴,۴۳۹,۷۳۴	۱۸۳,۵۶۷,۴۵۰	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۶۱,۵۴۸	۲۴۴,۲۸۸	۱۵ سرقفلی
۱,۷۴۸,۲۱۱	۲,۸۵۵,۹۳۲	۱۶ دارایی های نامشهود
۲۴,۳۲۱,۴۱۵	۳۶,۳۰۲,۶۲۰	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۷,۲۶۹,۸۰۷	۳۵,۶۳۶,۲۶۷	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۶۲۶,۱۹۲	۷,۵۸۲,۷۳۵	۱۹ سایر دارایی ها
۱۴۹,۶۶۶,۹۰۷	۲۶۶,۱۸۹,۲۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۷۸,۲۶۳	۷۳۸,۲۹۳	۲۰ پیش پرداخت ها
۵,۹۶۲,۳۷۷	۱۱,۹۴۹,۵۲۲	۲۱ موجودی مواد و کالا
۲۲,۹۹۰,۷۴۴	۴۸,۴۲۳,۳۷۶	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳,۴۰۲,۲۷۷	۱۵,۷۸۰,۵۹۱	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۳۷,۷۶۱	۳,۵۳۱,۱۷۷	۲۴ موجودی نقد
۴۳,۲۷۱,۴۲۲	۸۰,۴۲۲,۹۵۹	
۳۱۵,۶۳۶	۲۵۹,۵۹۶	۲۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۳,۵۸۷,۰۵۸	۸۰,۶۸۲,۵۵۵	جمع دارایی های جاری
۱۹۳,۲۵۳,۹۶۵	۳۴۶,۸۷۱,۸۴۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
.	۲,۵۳۸,۳۸۳	۳۱-۱ صرف سهام خزانه
۲,۸۷۳,۳۰۷	۳,۱۲۸,۳۵۶	۲۷ اندوخته قانونی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۸ سایر اندوخته ها
۹,۱۷۷,۹۷۵	۱۲,۹۱۳,۰۷۰	۲۹ اندوخته سرمایه ای
۱,۱۲۵,۵۹۹	۲,۲۲۶,۶۳۹	۳۰ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
.	(۱,۳۲۰,۶۸۲)	۳۲ آثار معاملات با منافع فائده حق کنترل سود انباشته
۴۰,۸۶۸,۳۵۶	۸۵,۲۲۳,۹۶۶	۳۱ سهام خزانه
(۶۲۷,۱۰۳)	(۸۶۴,۱۱۲)	
۸۰,۴۲۲,۱۲۹	۱۳۰,۸۴۹,۸۱۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۲۳۴,۵۷۲	۱۲,۷۸۵,۲۲۳	۳۲ منافع فائده حق کنترل
۸۵,۶۵۶,۷۰۱	۱۴۳,۶۳۵,۰۴۲	جمع حقوق مالکانه بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۸,۶۱۳,۷۵۷	۸۷,۱۷۴,۴۹۸	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۶۷,۹۸۴	۱۲۹,۱۰۱	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸,۶۸۱,۷۴۱	۸۷,۳۰۳,۵۹۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۰,۶۸۷,۵۹۹	۱۰,۱۸۴,۵۶۸	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲,۷۹۲,۲۶۱	۲۳,۸۸۷,۱۵۴	۳۴ صندوق بازنشستگی کشوری
۸,۳۲۹	۲۳,۷۸۴	۳۷ مالیات پرداختنی
۱۰,۱۸,۷۴۵	۱,۸۴۵,۹۲۲	۳۸ سود سهام پرداختنی
۳,۸۸۵,۷۲۷	۷۸,۶۴۱,۶۷۸	۳۵ تسهیلات مالی
۵۲۲,۸۶۲	۱,۳۵۰,۱۰۱	۳۹ پیش دریافت ها
۲۸,۹۱۵,۵۲۳	۱۱۵,۹۳۳,۲۰۷	جمع بدهی های جاری
۱۰۷,۵۹۷,۲۶۴	۲۰۳,۲۳۶,۸۰۶	جمع بدهی ها
۱۹۳,۲۵۳,۹۶۵	۳۴۶,۸۷۱,۸۴۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سازمان حسابرسی
گزارش



صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدیدارانه شده)

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
۱۹,۸۲۴,۶۰۷	۴,۲۷۰,۳۱۳	۴۱
(۲۱,۲۶۹)	(۳۲,۲۵۶)	۳۷
۱۹,۸۰۳,۳۳۸	۴,۲۳۸,۰۵۷	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۴,۴۴۵	۶۴۰,۰۹۵	۱۴
(۴,۹۰۳,۰۲۶)	(۱۲,۵۸۹,۹۶۹)	۱۶
(۱,۷۶۶,۰۰۵)	(۱,۱۲۷,۷۶۹)	
۹۴,۷۲۴	۶۹,۱۴۵	۱۲
(۶,۵۶۹,۸۶۲)	(۱۳,۰۰۸,۴۹۸)	
۱۳,۲۳۳,۴۷۶	(۸,۷۷۰,۴۴۱)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
۰	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۳۲-۱
(۳۵۷,۶۷۴)	(۱,۱۱۴,۱۵۵)	۳۱
۰	۸۷۷,۱۴۶	
۰	۲,۵۳۸,۳۸۳	
۴,۱۹۹,۰۸۵	۱۵,۷۹۹,۴۴۹	۳۵-۲
(۹۰۲,۵۸۱)	(۴۱۹,۸۱۸)	۳۵-۲
۶۷,۴۱۲	۰	۳۵-۲
(۱۹۹,۶۶۰)	(۳۸,۳۲۷)	۱۱
(۱,۱۴۹,۵۰۱)	۴,۹۹۳,۲۸۵	
(۱۴,۹۵۲,۲۸۷)	(۹,۹۳۸,۴۱۰)	۳۸
(۱۳,۲۹۵,۲۰۶)	۱۱,۳۷۷,۰۷۱	
۶۱,۷۳۰	۲,۶۰۶,۶۲۹	
۷۸۳,۶۲۰	۷۳۷,۷۶۱	۲۴
۱۵,۸۷۱	۱۸۶,۷۸۷	۱۲
۷۳۷,۷۶۱	۳,۵۳۱,۱۷۷	۲۴
۳۷,۴۵۳,۹۰۱	۰	۴۱-۱

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل- تحصیل سرمایه گذاری ها

وجوه (پرداختی) بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی (سهام خزانه)

وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی (سهام خزانه)

افزایش(کاهش) صرف سهام خزانه

دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات و اوراق تبعی

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

کاهش (افزایش) وجوه مسدودی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

افزایش(کاهش) منافع فاقد حق کنترل

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به سهامداران شرکت اصلی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

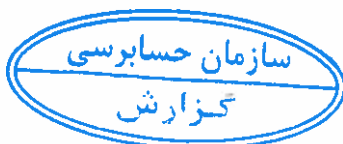
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۶۰,۱۵۲,۴۲۰	۵ درآمد های عملیاتی
.	.	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۶۰,۱۵۲,۴۲۰	سود ناخالص
(۲۰۵,۴۱۷)	(۲۴۷,۷۴۰)	۸ هزینه های فروش اداری و عمومی
۲۷,۸۹۸,۹۶۸	۵۹,۹۰۴,۶۸۰	سود عملیاتی
(۵۴)	(۱۷۱,۲۴۲)	۱۱ هزینه های مالی
۹,۷۵۳	۹۳,۲۷۳	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷,۹۰۸,۶۶۷	۵۹,۸۲۶,۷۱۱	سود قبل از مالیات
(۱۳,۵۱۲)	(۲۹۱)	۳۷ هزینه مالیات بر درآمد، سالهای قبل
۲۷,۸۹۵,۱۵۵	۵۹,۸۲۶,۴۲۰	سود خالص
		سود پایه هر سهم :
۱,۰۳۳	۲۲۱۹	عملیاتی (ریال)
.	(۳)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۳۳	۲,۲۱۶	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)



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



(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۷۹۹,۳۳۰	۷۴۳,۱۱۲	۱۴-۲ دارایی های ثابت مشهود
۶۷۰	۴۴۲	۱۶ دارایی های نامشهود
۵۳,۷۹۸,۷۶۳	۷۵,۹۶۶,۶۹۰	۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۲۸,۹۰۸	۷,۵۵۵,۸۳۶	۱۹ سایر دارایی ها
۵۶,۱۲۷,۶۷۱	۸۴,۲۶۶,۰۸۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۹,۷۹۸	۲۸,۴۵۷	۲۰ پیش پرداخت ها
۱۸,۳۴۵,۶۰۹	۴۸,۱۴۴,۳۴۱	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷,۷۴۱,۹۸۹	۸,۹۹۸,۰۷۰	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۳,۴۷۶	۱۶۹,۸۵۷	۲۴ موجودی نقد
۲۶,۲۱۰,۸۷۲	۵۷,۳۴۰,۷۲۵	
۲۸,۵۴۶	۸۱,۹۹۶	۲۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۶,۲۳۹,۴۱۸	۵۷,۴۲۲,۷۲۱	جمع دارایی های جاری
۸۲,۳۶۷,۰۸۹	۱۴۱,۶۸۸,۸۰۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷ اندوخته قانونی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۸ سایر اندوخته ها
۹,۱۷۷,۹۷۵	۱۲,۹۱۳,۰۷۰	۲۹ اندوخته سرمایه ای
۲۹,۷۵۱,۲۳۲	۶۴,۲۴۲,۵۵۷	سود انباشته
۶۸,۶۳۳,۲۰۷	۱۰۶,۸۵۹,۶۲۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۷,۵۰۰	۲۴,۲۶۳	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۵۰۰	۲۴,۲۶۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۱۲,۹۹۵	۳۹۷,۷۶۷	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲,۷۹۲,۲۶۱	۲۳,۸۸۷,۱۵۴	۲۴ صندوق بازنشستگی کشوری
.	.	۲۷ مالیات پرداختی
۵۶۱,۱۲۰	۵۱۹,۵۴۵	۲۸ سود سهام پرداختی
.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	تسهیلات مالی
۲۵۰,۰۰۶	.	پیش دریافت ها
۱۳,۷۱۶,۳۸۲	۳۴,۸۰۶,۹۱۱	جمع بدهی های جاری
۱۳,۷۳۳,۸۸۲	۳۴,۸۲۹,۱۷۴	جمع بدهی ها
۸۲,۳۶۷,۰۸۹	۱۴۱,۶۸۸,۸۰۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ماتده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۵۱,۵۳۸,۰۵۲	۱۶,۷۸۷,۸۷۸	۵,۰۴۶,۱۷۴	۴,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۲۷,۸۹۵,۱۵۵	۲۷,۸۹۵,۱۵۵					سود خالص سال ۱۳۹۸
(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)					سود سهام مصوب (یادداشت ۲-۳۸)
-	(۴,۱۳۱,۸۰۱)	۴,۱۳۱,۸۰۱				تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت ۲۹)
۶۸,۶۳۳,۲۰۷	۲۹,۷۵۱,۲۳۲	۹,۱۷۷,۹۷۵	۴,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	ماتده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۵۹,۸۲۶,۴۲۰	۵۹,۸۲۶,۴۲۰					سود خالص در سال ۱۳۹۹
(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)					سود سهام مصوب (یادداشت ۲-۳۸)
-	(۳,۷۳۵,۰۹۵)	۳,۷۳۵,۰۹۵				تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت ۲۹)
۱۰۶,۸۵۹,۶۲۷	۶۴,۲۴۲,۵۵۷	۱۲,۹۱۳,۰۷۰	۴,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	ماتده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۵,۰۷۱,۷۶۸	(۳۷,۰۷۰)	۴۱ نقد حاصل از عملیات
(۱۳,۵۱۲)	(۲۹۱)	۳۷ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۵,۰۵۸,۲۵۶	(۳۷,۲۶۱)	جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۷,۵۹۵)	(۶,۲۹۷)	۱۴-۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۷,۵۹۵)	(۶,۲۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵,۰۲۰,۶۶۱	(۴۳,۶۵۸)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	۲۵-۲ جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۱۵,۱۸۳,۸۳۶)	(۹,۹۳۸,۴۱۰)	۳۸ دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اختیار تبعی
(۱۵,۱۸۳,۸۳۶)	۶۲,۰۳۵	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۳,۱۷۵)	۱۸,۳۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۴۰,۱۶۴	۹۳,۴۷۶	۲۴ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶,۴۸۷	۵۸,۰۰۴	۹ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۳,۴۷۶	۱۶۹,۸۵۷	۲۴ مانده وجه نقد در پایان سال 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 استخدامی 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 شرکتها ، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار (اعم از ایرانی یا خارجی) باهدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه 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		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۷	۱۶	۱۶	۲۱	کارکنان رسمی
۵۰	۵۰	۹۲۱	۱۷۱۸	کارکنان قراردادی
۶۷	۶۶	۹۳۷	۱۷۳۹	جمع

۱-۳-۱- افزایش طی سال پرسنل گروه (عمدتاً کارکنان قراردادی) به دلیل نزدیک بودن راه اندازی و بهره برداری از پروژه صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان و افزایش فعالیت آن شرکت می باشد .



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- 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 و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را درخصوص 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 و مشارکتهای خاص، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی 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 و اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای آن، 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 بکارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در سال جاری لازم الاجرا است آثار با اهمیتی بر گروه نداشته است.

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 :

۳-۲-۱- 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 .

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۲-۳- سهام تحویل 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 (سهام خزانه)" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی (باستثناء پتروشیمی مسجدسلیمان و نیرو تراز 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 که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال 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.

۳-۲-۶- تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی توسط شرکت اصلی، در صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه در بخش حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می شود. به این ترتیب افزایش منافع مالکیت در واحد تجاری فرعی، منجر به شناسایی سرقفلی نمی 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. پس از کسب کنترل هرگاه نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط واحد تجاری افزایش یابد، مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری بر پرداختی به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی:

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 ارایه خدمات در زمان ارایه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا 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، یا 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 قدمطلق 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 در حسابها منظور می شوند.

۱- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارائیهای واجد شرایط به بهای تمام شده دارای 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 نرخهای 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) دارائیهای و بدهی های 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 ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر در تاریخ صورت وضعیت مالی (ریال)	سال مالی	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط	
در دسترس بودن	۲۲۶,۱۹۹	نیمه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دلار	موجودی نزد بانکها، شرکت
در دسترس بودن	۲۷۶,۳۷۶	نیمه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یورو	موجودی نزد بانکها، شرکت
سنواتی	۳۴,۲۵۰	زمان ایجاد طلب	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دلار	طلب از بیمود، گسترش تجارت پارس سبا
در دسترس بودن	۱۵۰,۷۷۶	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دلار	دریافتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا
در دسترس بودن	۴۰,۹۸۰	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درهم	دریافتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا
در دسترس بودن	۱۷۴,۳۴۲	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دلار	دریافتی و پرداختی، پارس سبا هنگ هنگ
در دسترس بودن	۴۷,۲۶۳	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درهم	دریافتی و پرداختی، سبا اینتر نشنال
در دسترس بودن	۳۴,۸۷۴	نیمه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یوآن	تسهیلات مالی، پتروشیمی مسجد سلیمان
در دسترس بودن	۲۴۶,۹۹۹	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دلار	موجودی نزد بانکها، صبا فولاد خلیج فارس
در دسترس بودن	۶۴۵,۵۳۷	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال عمان	موجودی نزد بانکها، صبا فولاد خلیج فارس
در دسترس بودن	۳۰۱,۹۶۶	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یورو	دریافتی و پرداختی های ارزی، صبا فولاد خلیج فارس
در دسترس بودن	۲۴۴,۰۰۰	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دلار	موجودی نزد بانکها، بازرگانی صندوق بازنشستگی
در دسترس بودن	۳۴,۳۳۶	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	لیبر	موجودی نزد بانکها، بازرگانی صندوق بازنشستگی
در دسترس بودن	۶۸,۰۶۱	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درهم	در یافتی های ارزی، بازرگانی صندوق بازنشستگی
در دسترس بودن	۳۱۱,۵۰۰	سنا	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	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 دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۸-۳- 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	ساختمان ها و تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۳۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۶ ساله	ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی

توضیح اینکه استهلاك دارایی های شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان (در مرحله قبل از بهره برداری) براساس ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ محاسبه گردیده و استهلاك دارایی های شرکت اصلی و سایر شرکتهای 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- دارایی های نامشهود :

۱-۹-۳- دارایی های 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 .

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



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 (یا 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱-۳- 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

۱۲-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش :

۱-۱۲-۳- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۱۳-۳- 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 مجموعه سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه 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 درآمد :		
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 می شود .



۳-۱۵- سهام خزانه :

۳-۱۵-۱- 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 زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۵-۲- 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.

۳-۱۵-۴- 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.

۳-۱۶- مالیات بر درآمد :

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات : هزینه مالیات جاری است ، مالیات جاری باید در صورت سود و زیان منعکس شوند ، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند .

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

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

۴-۱-۱- 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 پرتفویی 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	فروش محصولات خریداری شده
۰	۰	۱,۵۲۵,۹۹۹	۴,۰۵۰,۱۲۷	۵-۲	درآمدهای ارائه خدمات (مشارکتها)
۰	۰	۹۰۷,۵۴۹	۲۴۲,۰۶۵	۵-۳	فروش داخلی محصولات و فروش املاک
۰	۰	۹,۳۳۸,۹۵۳	۹,۷۶۱,۰۵۵	۵-۴	فروش صادراتی محصولات
۰	۰	۸,۷۹۴,۱۲۸	۲۰,۹۷۷,۴۶۴		جمع
۰	۰	۲۰,۵۶۶,۶۲۹	۳۵,۰۳۰,۷۱۱	۵-۶	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۶۰,۱۵۲,۴۲۰	۱۸,۴۰۴,۸۲۲	۱۹,۲۱۳,۶۴۵		
۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۶۰,۱۵۲,۴۲۰	۳۸,۹۷۱,۴۵۱	۵۴,۲۴۴,۳۵۶		

۵-۱- مبلغ فوق بابت فروش محصولات فولادی توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا و افزایش فروش محصولات مذکور به دلیل افزایش فعالیت شرکت مذکور در سال جاری می باشد.

۵-۲- مبلغ مذکور بابت خدمات تولید کارمزدی توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد و کاهش آن در مقایسه با سال قبل بابت کاهش تولید کارمزدی آن شرکت می باشد.

۵-۳- فروش محصولات داخلی و املاک گروه به شرح ذیل می باشد:

گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۳-۱	شرکت صبا فولاد خلیج فارس - فروش بریکت
۷,۷۵۹,۸۶۲	۷,۷۸۶,۵۲۸		شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی - فروش بریکت، گندله و مقوا
۷۹۸,۲۱۱	۱,۰۳۲,۸۵۰		شرکت تولیدی تهران - فروش محصولات پلاستیکی
۴,۷۹۴	۲۱۰		شرکت صبا آرمه - فروش واحدهای ساختمانی
۷۷۶۰,۸۶	۹۴۱,۴۶۷		
۹,۳۳۸,۹۵۳	۹,۷۶۱,۰۵۵		

۵-۴- فروش محصولات صادراتی به شرح ذیل می باشد:

گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۴-۱	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی - فروش آهن اسفنجی و گندله سنگ آهن
۵,۳۱۲,۳۵۸	۰	۵-۴-۲	فروش کالاهای اساسی و گندله سنگ آهن توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۸۳۴,۹۸۱	۰		شرکت صبا فولاد خلیج فارس - فروش بریکت آهن اسفنجی
۲,۶۴۶,۷۸۹	۲۰,۹۷۷,۴۶۴		
۸,۷۹۴,۱۲۸	۲۰,۹۷۷,۴۶۴		

۵-۴-۱- به دلیل عدم فعالیت توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی شرکت فروش شرکت مذکور در سال مالی جاری صفر می باشد.

۵-۴-۲- افزایش فروش کالای آهن اسفنجی بابت آغاز افزایش ظرفیت تولید شرکت صبا فولاد خلیج فارس در سال مالی جاری می باشد.

۵-۵- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سال ۱۳۹۹		درآمد عملیاتی میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده				
فروش خالص:							
۲۶/۵	۳۴	۲,۶۱۳,۱۱۲	(۵,۱۷۳,۴۱۶)	۷,۷۸۶,۵۲۸			بریکت آهن اسفنجی داخلی
۱۶/۳	۴۰	۸,۳۹۰,۱۷۴	(۱۲,۵۸۷,۲۹۰)	۲۰,۹۷۷,۴۶۴			گروه محصولات فلزی صادراتی
۴/۹	۸	۱۶۰,۴۰۶	(۱,۸۱۴,۱۲۱)	۱,۹۷۴,۵۲۷			گروه محصولات فلزی داخلی
		۲,۰۴۱,۲۱۷	(۲,۰۰۸,۹۱۰)	۴,۰۵۰,۱۲۷			(الزام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی) سایر
		۱۳,۲۰۴,۹۰۹	(۲۱,۵۸۳,۷۳۷)	۳۴,۷۸۸,۶۴۶			
ارایه خدمات:							
۸۶/۲	۶۸	۱۶۵,۰۰۱	(۷۷,۰۶۴)	۲۴۲,۰۶۵			درآمد ارایه خدمات کارمزدی
		۱۳,۳۶۹,۹۱۰	(۲۱,۶۶۰,۸۰۱)	۳۵,۰۳۰,۷۱۱			



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازرسی های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال	سال	سال	سال		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۶-۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۲۳,۵۵۹,۴۶۳	۵۶,۰۶۹,۱۹۷	۱۰,۸۴۷,۱۰۷	۱۲,۹۰۸,۶۹۲	۵-۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
۴,۱۳۱,۸۰۱	۳,۷۳۵,۰۹۴	۷,۰۲۰,۰۰۹	۵,۹۴۶,۰۴۹	۵-۶-۳	سود حاصل از سایر فعالیت های عملیاتی
۴۱۳,۱۲۱	۳۴۸,۱۲۹	۵۳۷,۷۰۶	۳۵۸,۹۰۴		
۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۶۰,۱۵۲,۴۲۰	۱۸,۴۰۴,۸۲۲	۱۹,۲۱۳,۶۴۵		

۵-۶-۱- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		شرکتهای پورسی
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پتروشیمی جم
۷,۴۱۳,۵۳۷	۲۰,۵۲۲,۶۷۸	.	.	نفت ایرانول
۱,۱۲۷,۴۵۸	۳,۶۹۹,۶۲۶	.	.	پتروشیمی امیرکبیر
۹۷۶,۳۰۴	۴۲۸,۴۷۴	۹۷۶,۳۰۴	۴۲۸,۴۷۴	پتروشیمی فن آوران
۲,۴۸۷,۰۹۶	۲,۵۶۴,۸۱۹	۲,۴۸۷,۰۹۶	۲,۵۶۴,۸۱۹	پتروشیمی خارگ
۱,۴۵۴,۲۷۸	۱,۴۶۱,۵۴۹	۱,۴۵۴,۲۷۸	۱,۴۶۱,۵۴۹	پتروشیمی نوری
۱,۱۳۱,۹۷۵	۱,۶۷۱,۵۰۰	۱,۱۳۱,۹۷۵	۱,۶۷۱,۵۰۰	نفت پاسارگاد
۱۸۵,۴۱۵	۴۰۰,۱۷۳	.	.	پالایش نفت اصفهان
۷۰۷,۵۷۲	۹۰۲,۱۵۴	۸۱۷,۹۱۵	۹۹۱,۸۳۰	سنگ آهن گل گهر
۶۹۵,۶۶۰	۷۷۲,۹۵۵	۱,۰۱۵,۶۸۷	۱,۰۵۰,۳۱۱	نوسعه صنایع بهشهر
۱۱۰,۶۱۹	۱۴۰,۱۱۷	۱۱۰,۶۱۹	۱۴۱,۴۹۹	چادرملو
۳۵۵,۴۳۵	۴۶۶,۸۴۰	۵۱۵,۶۰۶	۵۹۴,۷۳۹	سیمان ساوه
۳۲۲,۱۴۲	۶۷۷,۸۱۴	.	.	سرمایه گذاری رنا
۷,۷۲۰	۲۳,۱۵۵	۷,۷۲۰	۲۳,۵۳۹	پتروشیمی مبین
۱۷,۹۲۱	.	۱۷,۹۲۱	.	نفت سپاهان
۱۲۱,۹۹۰	۱۲۴,۶۷۹	۱۲۱,۹۹۰	۱۳۴,۴۲۲	دارا الگوریتم
.	.	.	۶۲,۶۵۳	مخابرات ایران
۶,۴۸۱	.	۶,۴۸۱	.	تراکتورسازی ایران
۹,۷۷۷	۱۸,۶۲۲	۹,۷۷۷	۱۸,۶۲۲	فن آوا
۳,۹۹۹	۲,۷۴۰	۳,۹۹۹	۲,۷۴۰	صبا نور
.	.	.	۲۸,۸۷۴	کمند
۸,۵۷۲	.	.	۱۴۲,۳۶۵	پشم شیشه ایران
۱۰,۲۶۰	۲۱,۶۸۳	۸,۵۷۲	۲۳,۶۵۷	صنعتی بهشهر
.	.	۱۱,۱۵۶	.	ایران یاسا نایر و رایبر
.	۹۱۷,۳۵۵	.	.	بارند پایدار سیهر
.	.	.	۱۰۳,۰۱۵	فولاد کاوه جنول کیش
.	.	۲۵,۴۲۷	۴,۹۰۰	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	۶۸,۵۷۵	پتروشیمی زاگرس
.	.	۱۸,۸۸۳	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۶۲,۳۵۶	۷۶,۳۴۷	پتروشیمی پردیس
.	.	.	۸۴,۰۳۱	پالایش نفت بندر عباس
.	.	۵۹,۷۹۴	۲۲,۳۲۹	مبین انرژی خلیج فارس
.	.	۵۰,۴۱۸	۵۰,۱۸۲	سایر
۹۹۷	۷۹۳	۲۵۵,۶۷۸	۲۹۲,۳۵۸	جمع
۱۷,۱۵۵,۲۰۸	۳۴,۸۱۷,۵۲۶	۹,۱۶۹,۶۵۲	۱۰,۰۴۳,۳۳۰	شرکتهای غیر پورسی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	.	.	خدمات گستر صبا انرژی
۱,۸۵۶,۳۵۰	۷,۴۲۵,۰۰۰	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
۱,۳۹۶,۵۰۶	۲,۳۷۴,۳۱۰	.	.	پتروشیران
۶۷۸,۲۱۵	۹۳۸,۳۰۴	۶۷۸,۲۱۵	۹۳۸,۳۰۴	مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
.	۲۹۴,۰۰۰	.	۲۹۴,۰۰۰	صنایع شیرايران
۲۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	.	.	صبا آرمه
۳۶۸,۲۶۶	۴۲,۹۶۵	۳۶۸,۲۶۶	۴۲,۹۶۵	سیمان اردستان
۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۹۲۰,۴۷۸	۱,۵۰۵,۴۹۲	۹۲۰,۴۷۸	۱,۵۰۵,۴۹۲	پترو شیمی باختر
۱۵,۹۸۰	۸۴,۶۰۰	۱۵,۹۸۰	۸۴,۶۰۰	بابانه ها و مخازن پتروشیمی
.	۲,۹۹۷,۰۰۰	۲۵,۹۵۶	.	فولاد اکسین خوزستان
۶,۴۰۴,۳۵۵	۲۱,۴۵۱,۶۷۱	۱,۶۷۷,۴۵۵	۲,۸۶۵,۳۶۱	جمع
۲۳,۵۵۹,۴۶۳	۵۶,۰۶۹,۱۹۷	۱۰,۸۴۷,۱۰۷	۱۲,۹۰۸,۶۹۲	



۵-۶-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال	سال	نام شرکت		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	مبلغ فروش	قیمت تمام شده	
سود (زیان)	سود (زیان)	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
				کوتاه مدت اصلی:
۰	۸۵,۹۹۹	۴۷۰,۳۰۹	۳۸۴,۳۱۰	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیان
۰	۱۳۹,۷۱۰	۱,۰۵۱,۵۰۵	۹۱۱,۷۹۵	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان
۲۰,۹۶۸	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
۲۳,۸۲۳	۲۰,۵۱۰	۲۱۳,۵۰۹	۷,۹۹۹	مدیریت انرژی تابان هور
۱۵,۶۱۶	۰	۰	۰	پالایش نفت تهران
۲۵,۱۱۸	۰	۰	۰	مخابرات ایران
۰	۷۶۲	۳۲۰,۶۳۸	۳۱۹,۸۷۶	صندوق سرمایه گذاری کمند
۷۴,۷۲۳	۰	۰	۰	پتروشیمی مبین
۰	۴۵۰,۰۰۹	۴۶۴,۹۹۰	۱۴,۹۸۱	بانک پارسیان
۵,۸۵۷	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۰	۰	۱۹۹,۳۳۲	۱۹۹,۳۳۲	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش
۱۲۷,۶۵۳	۱۸۲,۷۱۰	۲,۷۷۲,۷۷۳	۲,۵۹۰,۰۶۳	سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
(۵)	(۲)	۱۵	۱۷	سایر
۲۹۳,۷۵۳	۱,۰۶۴,۶۹۸	۵,۴۹۳,۰۷۱	۴,۴۲۸,۳۷۳	جمع کوتاه مدت
۰	۲۰۰,۲۳۹	۲۰۹,۳۱۸	۹۰,۷۹	بشم و شیشه ایران
۱,۸۶۱,۹۰۳	۹۳۸,۹۲۰	۱,۰۱۸,۴۷۶	۷۹,۵۵۶	پتروشیمی جم
۲۵۳,۴۳۳	۲۵۵,۵۰۸	۲۶۷,۶۸۷	۱۲,۱۷۹	نفت پاسارگاد
۲۲۷,۲۴۴	۳۷۲,۰۶۱	۳۹۵,۳۳۳	۲۳,۲۷۲	نفت ایرانول
۴۷,۲۶۶	۰	۰	۰	پتروشیمی امیر کبیر
۲۱,۸۹۸	۵۸۹,۲۲۵	۶۷۴,۰۵۹	۸۴,۸۳۴	ایران یاساتایر و رابر
۷۹۲,۹۶۹	۰	۰	۰	پتروشیمی نوری
۲۲۹,۴۸۸	۰	۰	۰	پتروشیمی آبادان
۶۴,۲۵۱	۰	۰	۰	پتروشیمی خارک
۰	۱۱۲,۸۰۷	۲۱۲,۰۸۴	۹۹,۲۷۷	نفت سپاهان
۰	۱۴۷,۹۰۳	۱۶۰,۵۰۲	۱۲,۶۰۰	فن آوا
۳۳۹,۵۹۶	۵۳,۷۳۴	۵۵,۲۶۹	۱,۵۳۵	سیمان ساوه
۳,۸۳۸,۰۴۸	۲,۶۷۰,۳۹۶	۲,۹۹۲,۷۲۸	۳۲۲,۳۳۲	جمع بلند مدت
۴,۱۳۱,۸۰۱	۳,۷۳۵,۰۹۴	۸,۴۸۵,۷۹۹	۴,۷۵۰,۷۰۵	جمع کل اصلی
۲,۸۸۸,۲۰۸	۲,۲۱۰,۹۵۵	۳,۹۹۴,۳۵۸	۱,۷۸۳,۴۰۳	کوتاه مدت شرکتهای فرعی
۷,۰۲۰,۰۰۹	۵,۹۴۶,۰۴۹	۱۲,۴۸۰,۱۵۷	۶,۵۳۴,۱۰۸	جمع کل گروه

۵-۶-۳ - سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی عمدتاً مربوط به سود سپرده های بانکی شرکت اصلی از بابت سپرده های نزد بانکهای پاسارگاد، مسکن، رفاه و تجارت و سود اوراق مشارکت جمعاً به مبلغ ۴۴۸,۱۲۹ میلیون می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۳۵۶,۸۰۵	۱۷,۹۵۷,۰۷۵	۷-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۵۰,۹۹۳	۳۳۵,۰۱۷	۷-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۱۹۹,۴۳۸	۱۷۵,۴۵۱	۷-۲	دستمزد غیر مستقیم
۹۸,۸۸۵	۲۹۱,۹۴۳	۷-۲	مواد غیر مستقیم
۷۰۱,۶۳۴	۵۵۰,۷۰۷		استهلاک
۷۴۸,۶۵۲	۷۱۶,۳۰۱		انرژی (آب ، برق ، گاز)
۳۰۸,۵۸۳	۱,۵۵۸,۴۰۰	۷-۲	سایر هزینه های سربار
(۳۳۵,۲۰۵)	(۱,۰۱۱,۶۰۲)	۷-۳	هزینه های جذب نشده در تولید
(۳۳۳,۸۱۲)	(۴۴۸,۵۲۱)	۷-۴	ضایعات غیر عادی
۷,۹۹۵,۹۷۳	۲۰,۱۲۴,۷۷۱		جمع هزینه های تولید
۱۵,۳۲۰	(۳,۸۸۷,۰۰۲)		(افزایش) کاهش موجودیهای ساخته شده
۷,۴۲۵,۴۷۷	۵,۰۷۳,۲۳۷	۷-۵	کالای خریداری شده
۲۵۲,۵۵۴	۳۴۹,۷۹۵		سایر (عمدتاً شامل بهای تمام شده پروژه های شرکت صبا آرمه می باشد)
۱۵,۶۸۹,۳۲۴	۲۱,۶۶۰,۸۰۱		

- ۷-۱- مبلغ فوق بطور عمده مربوط به گندله مصرفی شرکت صبا فولاد خلیج فارس بوده و افزایش آن نسبت به سال قبل بابت افزایش تولید و افزایش بهای گندله می باشد.
- ۷-۲- افزایش هزینه های غیر مستقیم و هزینه های سربار تولید بطور عمده مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس ناشی از افزایش قانونی دستمزد و افزایش حجم تولید 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 خرید مقوا به مبلغ ۸۱۰,۹۶۳ میلیون ریال، هات بریکت به مبلغ ۳۴,۲۱۹ میلیون ریال و گندله سنگ آهن به مبلغ ۱۳۹,۷۰۶ میلیون ریال توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی و خرید گندله سنگ آهن به مبلغ ۵۶۵,۴۰۳ میلیون ریال توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد.



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۸- هزینه های فروش، عمومی و اداری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					هزینه های فروش و توزیع :
		۱,۹۵۲	۶,۱۹۹		حقوق و دستمزد و مزایا
		۳۴,۲۵۶	۱۷۰,۴۸۶	۸-۱	حمل و انبارداری
		۱۶,۳۱۰	۱,۱۰۹,۲۸۰	۸-۱	گمرکی و گواهی تولید
		۳,۱۲۸	۵۳۲		آگهی و تبلیغات
		۳۶۸	.		حق الزحمه امور گمرکی
		۲۴	.		سفر و ماموریت
		۵۷,۲۴۰	۶۱,۵۷۴		سهم از سایر دوایر خدماتی
		۲,۰۲۴	۴۱,۲۰۳		سایر
		۱۱۵,۳۰۲	۱,۳۸۹,۲۷۴		
					هزینه های اداری و عمومی :
۷۳,۷۵۲	۸۶,۶۷۷	۲۰۱,۲۹۴	۳۰۷,۶۷۵	۸-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۷۱۳	۱۵,۹۵۶	۲۹,۹۱۹	۴۲,۰۶۴	۸-۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۵,۸۳۵	۱۰,۵۲۴	۲۲,۴۶۵	۱۴,۸۹۹	۸-۲	مزایای پایان خدمت
.	.	۴,۰۰۸	۸,۵۰۲		اجاره (کارخانجات تولیدی تهران)
۳۶۴	۱,۰۳۹	۲۵۳,۶۱۷	۱۶,۶۹۴		حمل و نقل
۹,۸۵۹	۹,۲۹۳	۲۵,۱۱۴	۱۹۳,۳۸۹	۸-۳	استهلاک دارائیها
۶۰۴	۷۴۴	۸,۳۳۲	۳,۸۲۰		سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۸۵۱	۱,۷۷۸	۳,۸۷۸	۷,۹۵۸	۸-۲	بازخرید مرخصی
۴۹,۹۲۷	۶۶,۴۸۵	۶۲,۲۶۶	۸۵,۲۹۵	۸-۴	سایر مزایای کارکنان
۳,۳۷۹	۳,۵۰۳	۴,۴۱۵	۴,۹۹۰		هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۲,۶۱۸	۳,۷۳۷	۱۱,۶۰۲	۱۷,۴۴۱		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه
۶,۵۷۵	۴,۸۶۵	۱۴,۹۶۳	۱۸,۶۶۴		پذیرائی و آبدارخانه
۲,۵۳۳	۲,۸۲۷	۷,۴۶۲	۱۳,۴۱۰		حق الزحمه حسابرسی
۱۴۸	.	۱۱,۴۸۳	۱۱,۹۷۵		حق الزحمه خدمات قراردادی
۲,۴۹۲	۴,۳۲۳	۵,۶۰۷	۱۳,۶۰۰		چاپ، کپی، کتب و ملزومات
۱,۳۰۴	۵۸۷	۱,۳۰۴	۵۸۷		هزینه برگزاری مجمع
۴,۰۴۵	۶,۰۴۴	۴,۰۴۵	۶,۰۴۴		حق الاشتراک
۱,۵۳۹	۲,۳۳۴	۲۴,۷۵۵	۱۹,۲۳۵		حق الزحمه مشاورین
۱۵,۸۷۹	۲۷,۰۲۴	۲۱۸,۴۸۹	۶۷,۸۵۹		سایر
۲۰۵,۴۱۷	۲۴۷,۷۴۰	۹۱۵,۰۱۸	۸۵۴,۱۰۱		
۲۰۵,۴۱۷	۲۴۷,۷۴۰	۱,۰۳۰,۳۲۰	۲,۲۴۳,۳۷۵		

۸-۱- عمده هزینه های فوق مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد و افزایش آن در سال جاری به علت فروشهای صادراتی (هزینه های مربوط به گمرک) طبق بخشنامه شماره

۱۱۲۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ وزارت صنعت معدن تجارت مبنی بر پرداخت ۱۰٪ مبلغ کوتاه صادراتی می باشد.

۸-۲- 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 مزبور می باشد.

۸-۳- عمده افزایش استهلاک داراییها مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس و بابت بهره برداری از شرکت مذکور در سال جاری می باشد.

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها :

پایه	گروه		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
۹-۱	۴۱۳,۸۶۸	۲۱۸,۷۴۲	فروش ضایعات محصول
۹-۲	۶۴۲,۹۳۸	۲۰,۲۰۴	سود ناشی از تسعیر ارز داراییهای ارزی عملیاتی
۹-۳	۱,۹۸۱,۲۰۰	۱۶,۶۲۱	اضافات انبار
	۳,۰۳۸,۰۰۶	۲۵۵,۵۶۷	

۹-۱ طی سال مالی بخشی از عملیات تولید صبا فولاد خلیج فارس به عنوان آهن اسفنجی غیر استاندارد به مقدار ۳۴,۶۱۲ تن و فاین بریکت به مقدار ۳۱,۲۳۵ تن تحت عنوان

ضایعات بوده که از طریق آگهی مزایده محدود و برگزاری کمیسیون معاملات و مصوبه هیات مدیره به فروش رسیده است.

۹-۲ مبلغ ۶۴۲,۹۳۸ میلیون ریال فوق مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس از بابت وجوه ارزی نزد صرافان های طرف حساب می باشد.

۹-۳ مبلغ ۱,۹۸۱,۲۰۰ میلیون ریال اضافات انبار گردانی مربوط به قطعات مصرفی و یدکی و مواد اولیه در انبار شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها :

پایه	گروه		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
۷-۳	(۱,۰۱۱,۶۰۲)	(۳۳۵,۲۰۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
۷-۴	(۳۵۶,۴۴۳)	(۳۳۳,۸۱۲)	ضایعات غیر عادی تولید
۱۰-۱	(۷۸۰,۳۹۱)	-	کسری انبار
	-	(۷۹,۱۰۲)	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۱۰-۲	(۲۶,۱۵۱)	(۲۶,۶۱۳)	استهلاک سرفللی
۱۰-۳	(۳۹۶,۲۴۵)	(۱۲۹,۱۸۲)	سایر هزینه های عملیاتی
	(۲,۵۷۰,۸۳۲)	(۹۰۳,۹۱۴)	

۱۰-۱ کسری انبار گردانی مربوط به کسری محصول شرکت صبا فولاد خلیج فارس به میزان ۲۲,۰۹۹ تن می باشد.

۱۰-۲ استهلاک سرفللی شامل مبلغ ۱۷,۲۶۰ میلیون ریال استهلاک سرفللی شرکت های فرعی (یادداشت ۱۵) و مبلغ ۸۸۹۱ میلیون ریال استهلاک سرفللی شرکت های وابسته (یادداشت ۱۷-۱) می باشد.

۱۰-۳ مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۲۹۳,۳۳۰ میلیون ریال زیان تسعیر بدهی های ارزی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به شرکت های لور اور و اربح کلومال می باشد.

۱۱- هزینه های مالی :

پایه	گروه		شرکت اصلی		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
۱۱-۱	۴۱,۷۷۴	۱۶۱,۹۶۷	-	-	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۱-۲	۱۷۰,۹۷۵	-	۱۷۰,۹۷۵	-	هزینه های انتشار اوراق تجمعی فروش سهام شرکت نفت پاسارگاد
	۴۸۶	۱۸۸	۲۶۷	۵۴	سایر هزینه های بانکی/مالی
	۲۱۳,۲۳۵	۱۶۲,۱۵۵	۱۷۱,۲۴۲	۵۴	

۱۱-۱ مبلغ ۴۱,۷۷۴ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۱۱-۲ مبلغ فوق مربوط به کارمزد های انتشار تعداد ۴۳۷,۲۹۲,۲۸۷ اوراق تجمعی فروش سهام شرکت نفت پاسارگاد و و سهم سال مالی از سود اوراق تجمعی مذکور می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

پایه	گروه		شرکت اصلی		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
۱۲-۱	۱۸۶,۷۸۷	۱۵,۸۷۱	۵۸,۰۰۴	۱۶,۴۸۷	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۲-۲	۶۹,۱۴۵	۹۴,۷۲۴	-	-	سود حاصل از اوراق وسپرده بانکی
۱۲-۳	۳۷,۸۴۳	۲,۱۴۹	۳۷,۸۴۳	۲۶۶	سود حاصل از فروش اموال غیر منقول
	۱۶۴,۳۷۶	(۱۸۰,۵۸۳)	(۲,۵۷۴)	(۷,۰۰۰)	خسارت ناخیر نادیه سود سهام
	۷۹۳,۲۱۷	(۶۷,۸۳۹)	۹۳,۲۷۳	۹,۷۵۳	سایر

۱۲-۱ مبلغ ۹۵,۸۴۷ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت اصلی ، مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال مربوط به بازرگانی صندوق بازنشستگی مبلغ ۹۰,۴۰۲ میلیون ریال مربوط به گسترش تجارت پارس سبا می باشد.

۱۲-۲ مبلغ فوق مربوط به فروش ساختمان فرمانیه شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان به شرح ذیل می باشد :

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان)
ساختمان فرمانیه	۳۴۸,۳۵۸	(۴۳,۳۵۰)	۳۰۵,۰۰۸	۶۴,۰۰۰	۳۳۴,۹۹۲
سایر	۳۹	(۱۸)	۲۱	۹۵	۷۴
جمع	۳۴۸,۳۹۷	(۴۳,۳۶۸)	۳۰۵,۰۲۹	۶۴,۰۰۰	۳۳۵,۰۶۶

۱۲-۳ مبلغ فوق مربوط به خسارت ناخیر نادیه سود سهام دریافتی از شرکت های پتروشیمی آبادان ، پشم شیشه و فن آوا می باشد .



۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۹۸,۹۶۸	۵۹,۹۰۴,۶۸۰	۳۶,۵۸۴,۰۵۱	۷۲,۵۸۹,۶۰۴	سود عملیاتی
(۱۱,۳۳۰)	(۱۷,۸۳۴)	(۷۳,۰۱۸)	۹۸,۲۴۰	اثر (صرفه جویی) مالیاتی
.	.	(۵۴۴,۰۹۹)	(۳,۱۱۷,۶۷۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۷,۸۸۷,۶۳۸	۵۹,۸۸۶,۸۴۶	۳۵,۹۶۶,۹۳۴	۶۹,۵۷۰,۱۶۸	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۷۴۷	۲۶,۸۶۷	۱۳-۱ میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۱,۰۳۳	۲,۲۱۷	۱,۳۴۵	۲,۵۸۹	سود پایه هر سهم عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی-ریال
۹,۶۹۹	(۷۷,۹۶۹)	(۲۲۹,۹۹۴)	۵۷۹,۹۸۲	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۲,۱۸۲)	۱۷,۵۴۳	۵۱,۷۴۹	(۱۳۰,۴۹۶)	اثر (صرفه جویی) مالیاتی
.	.	.	.	۲۲ سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۷,۵۱۷	(۶۰,۴۲۶)	(۱۷۸,۲۴۶)	۴۴۹,۴۸۶	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱)	(۲)	(۷)	۱۷	سود (زیان) خالص هر سهم غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی-ریال
۱,۰۳۲	۲,۲۱۵	۱,۳۳۸	۲,۶۰۶	سود خالص هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی-(ریال)
۲۷,۹۰۸,۶۶۷	۵۹,۸۲۶,۷۱۱	۳۶,۳۵۴,۰۵۷	۷۳,۱۶۹,۵۸۶	سود خالص
(۱۳,۵۱۲)	(۲۹۱)	(۲۱,۲۶۹)	(۳۲,۲۵۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۵۴۴,۰۹۹)	(۳,۱۱۷,۶۷۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۷,۸۹۵,۱۵۵	۵۹,۸۲۶,۴۲۰	۳۵,۷۸۸,۶۸۹	۷۰,۰۱۹,۶۵۴	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱۳-۱- محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی بشرح ذیل می باشد:

۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی -میلیون سهم
.	.	(۲۵۳)	(۱۳۳)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۷۴۷	۲۶,۸۶۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی -میلیون سهم



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

نمبر پروژه بر عملیات	مخارج قبایضه		برآورد تاریخ بالشمه جهت تکمیل	درصد تکمیل	پایانیت		توضیحات
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
پروژه نصب	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان احداث خط تولید نوره و لئولیک	۸۲,۷۸۳,۴۱۲	۹۰,۵۶۷,۴۸۷	۱۷۳,۳۵۰,۸۹۹	۱,۳۴۷,۴۷۸	۹۷	۹۹	۱۴-۱-۱-۱
شرکت صبا فولاد خلیج فارس - ساختن برنست تکمیل	(۴,۱۳۶,۷۴۷)	۴,۳۱۸,۶۶۹	۱۸۱,۹۳۲	۱,۳۸۰,۷۶۵	۹۵,۲	۹۵,۲	۱۴-۱-۱-۲
شرکت نیرو ترانز پی ریز - احداث نیروگاه انبساط	(۱۳,۲۰۷)	۱۳۷,۱۸۰	۱۲۳,۹۷۳				
ساختن شریخ بهایی - شرکت	۷,۲۸۶	۶۳۴,۹۲۹	۶۴۲,۴۱۵		۱۰۰	۱۰۰	۱۴-۱-۱-۳
	۷۸,۶۴۰,۹۵۲	۹۵,۶۵۸,۲۶۵	۱۷۴,۳۹۹,۳۱۹	۲,۷۲۸,۲۴۳			

۱-۱-۱-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به شرح زیر می باشد:

الف - پیرو 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 مخارج انجام شده طی سال مالی مورد گزارش و سنوات گذشته شامل هزینه های صورت وضعیت پیمانکاران از بابت اقدامات انجام شده بشرح جدول زیر می باشد.

ماده	اضافات		ماده در ابتدای سال	ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	توضیحات
	طی سال	میلیون ریال			
هزینه مالی کمید و بهره اعتبار اسفندی		۵,۹۹۹,۲۱۳	۵,۹۹۹,۲۱۳	۱۲,۷۹۳,۴۰۱	
حق بیمه و مدیریت اعتبار اسفندی		۸۶۴,۸۴۶	۸۶۴,۸۴۶	۸۶۴,۸۴۶	
خرید مصالح ، سازه فلزی، مواد ، کفایت و سازوکار		۵۸۴,۵۳۶	۵۸۴,۵۳۶	۲,۰۲۲,۰۲۹	
خدمات مشوره و نظارت و مدیریت طرح		۵۴۵,۷۱۰	۵۴۵,۷۱۰	۷۱۳,۴۱۵	
پروژه مجتمع نوره لئولیک - خدمات ساخت و نظارت		۶۶۷۲,۰۹۸	۶۶۷۲,۰۹۸	۶,۷۴۱,۳۹۷	
پروژه مجتمع نوره لئولیک - مهندسی و مدیریت		۴,۶۹۷,۱۵۵	۴,۶۹۷,۱۵۵	۴,۶۹۷,۱۵۵	
حق ارزشه خدمات قراردادی جهت تکمیل طرح		۲,۰۴۱,۹۰۷	۲,۰۴۱,۹۰۷	۲,۴۹۱,۰۲۳	
سایر هزینه های مشترک مرتبط طرح		۸۵۵,۷۹۷	۸۵۵,۷۹۷	۲,۹۶۰,۲۹۵	
پروژه مجتمع نوره لئولیک - خرید تجهیزات		۱۷,۹۰۶,۲۳۵	۱۷,۹۰۶,۲۳۵	۲۲,۹۸۵,۵۸۱	
هزینه تسخیر اعتبار اسفندی و تسلیس مالی پروژه		۵۰,۳۹۹,۹۹۰	۵۰,۳۹۹,۹۹۰	۱۱۶,۰۸۷,۳۳۷	
جمع		۹۰,۵۶۷,۴۸۷	۹۰,۵۶۷,۴۸۷	۱۷۴,۳۵۶,۴۷۹	

ب - هیات محترم وزیران در دی ماه سال ۱۳۸۵ با انجام مطالعه ایحاد و توسعه صنایع پتروشیمی و صنایع پایین دستی جهت ایحاد اشتغال و رفع محرومیت در منطقه مسجد سلیمان موافقت نمود. محل در نظر گرفته شده برای احداث مجتمع پتروشیمی مسجد سلیمان در جنوب سد گزند و شمال غربی مسجد سلیمان در منطقه زلایی قرار دارد. مساحت زمین مجتمع حدود ۵۰۰ هکتار می باشد (که ۵۲۷ هکتار آن خریداری شده و بابت مابقی آن اقدامات لازم در حال انجام است) که با توجه به طرحهای آینده ۱۰۰۰ هکتار قابل توسعه خواهد بود. اجرای طرح در چند فاز پیش بینی گردید؛ لیکن اقدام و پیگیری بعمل نیامده است .

فاز اول جهت تولید آمونیاک به میزان ۲۰۰ تن در روز که به مصرف داخلی مجتمع برای تولید نوره مرشد و کود شیمیایی نوره به میزان ۳۲۵۰ تن در روز تولید می شود که بخش اعظم آن صادر خواهد گردید.

ج - خلاصه وضعیت پروژه پتروشیمی مسجد سلیمان به شرح زیر است:

درصد پیشرفت فیزیکی	پیش بینی تاریخ بهره برداری	سال شروع	برآورد سرمایه گذاری طرح در فاز اول		توسعه سهامداران	
			بخش EPC	بخش Non-EPC	درصد مالکیت	سرمایه گذار
۹۹	خرداد ۱۴۰۰	۱۳۹۳	۴,۱۹۸ میلیارد یوان	بخش Non-EPC	۶۶/۵۵	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
			۸۰۵ میلیون یوان			۳۳/۴۵	سایر سهامداران
			(کشایش نشده است)			



د- خلاصه ای از آخرین وضعیت پروژه پتروشیمی مسجد سلیمان :

۴,۱۹۸ میلیارد یوان	بخش EPC	هزینه های برآوردی طرح
۸۰۵ میلیون یوان	بخش NON EOC	
۹۷/۸۱٪		درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹
۹۸/۸۰٪		درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۹۹/۱۲/۳۰
۲ میلیون یوان		هزینه های برآوردی تکمیل طرح
۸ میلیون یورو		
خرداد ۱۴۰۰		تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح
با بهره برداری از طرح فروش روزانه شرکت ۳,۲۵۰ تن کود اوره خواهد بود.		تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر
آموتیک : ۶۸۰ هزار تن		ظرفیت بهره برداری
اوره : ۱,۰۷۵ هزار تن		

۱-۱-۱۴- 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 ۴۴ ماه که ۳۲ ماه تحویل موقت و ۱۲ ماه برای دوره تضمین به پایان خرداد ۱۳۹۴ تغییر یافته که مجدداً و بر اساس الحاقیه تنظیم شده منضم به قرارداد منعقد با شرکت ابریتک، 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 ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و در بخش فولاد سازی ۱۶,۵۰۰ میلیارد ریال و بابت سرمایه در گردش ۱,۹۷۲ 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 ابریتک نظارت کافی و انجام کارهای باقیمانده و رفع پانچ ها را مطابق توافق پیگیری خواهد کرد.

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 ابریتک 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.

مضافاً بر اساس نامه شماره ۲۰۸۸/۹۷/۱۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۳ مشاور پروژه شرکت برسو، تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، کارخانه با ظرفیت حدود ۱۲۲ تن در ساعت (ظرفیت اسمی حدوداً ۷۶۵) 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 سال ۹۹ شرکت صبا فولاد خلیج فارس ۶۱۸,۰۹۸ تن می باشد. در سال مالی مورد گزارش بی گیری ها و رفع پانچها به جهت رسیدن به تست گارانتی عملکرد (PGT) در دستور کار پیمانکار بوده است و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هنوز به نتیجه نرسیده است و همچنین بر اساس گزارش مهندس مشاور (برسو) ناتاریخ 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 .

میلیون ریال	میلیون ریال	زمین خریداری شده از منطقه ویژه ساختمان مهمانسرا
۵۴۶,۰۵۲	۵۴۶,۰۵۲	
۴,۸۱۳	۴,۸۱۳	
۵۵۰,۸۶۵	۵۵۰,۸۶۵	

۱-۱-۱۴- ساختمان واقع در درخیاپان شیخ بهایی (شرکت اصلی) در سنوات قبل تکمیل شده و در حال استفاده می باشد لیکن به دلیل عدم دریافت پایان کار تحویل قطعی صورت نگرفته و در سرفصل دارایی در جریان تکمیل باقی مانده است.



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

۱۳۹۹	نقل انتقال	اضافات (کاهش)	مانده در ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۵۱,۵۹۳		۱,۰۰۶,۷۰۸	۷۴۴,۸۸۵	۱۴-۱-۲-۱ شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان
۳۶۳,۸۱۱	(۱۹۹,۲۳۲)	۴۰۱,۷۷۸	۱۶۱,۲۶۵	۱۴-۱-۲-۲ شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۷,۲۵۵	(۲,۱۳۴)	۰	۹,۳۸۹	شرکت نیرو تراز پی ریز
۲,۱۲۲,۶۵۹	(۲۰۱,۳۶۶)	۱,۴۰۸,۴۸۶	۹۱۵,۵۳۹	

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

۱۳۹۹	نقل انتقال	اضافات (کاهش)	۱۳۹۸	توضیحات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۲۱۷)	۲۱۷	شرکت وهان - قرارداد EPC طرح مجتمع پتروشیمی
۱۵۴,۰۱۱	۰	۲۶,۵۵۸	۱۲۷,۴۵۲	شرکت فلات صنعت ایده
۱۵,۶۷۴	۰	۷۵	۱۵,۵۹۹	پرداختی به اشخاص جهت تحصیل اراضی و ملک - منطقه زیلایی مسجد سلیمان
۴۰,۴۶۵	۰	۴,۱۴۲	۳۶,۳۲۳	شرکت برق منطقه ای خوزستان - خرید امتیاز برق
۲۶۸,۶۹۶	۰	۲۳۱,۶۹۶	۳۷,۰۰۰	شرکت گاز خوزستان - خرید امتیاز گاز
۲۳,۲۹۵	۰	۰	۲۳,۲۹۵	شرکت الکتروموتور منطقه ویژه شیراز
۲۱,۰۰۰	۰	۲۱,۰۰۰	۰	شرکت ایمن سهند آریا بابت خرید تجهیزات ایمنی و آتش نشانی
۱۹,۹۲۸	۰	۱۷,۱۸۴	۲,۷۴۴	شرکت پمپهای صنعتی ایران
۷۷,۲۸۳	۰	۶,۱۲۶	۷۱,۱۵۷	شرکت هامون راه
۶۰,۰۰۰	۰	(۷۰,۰۰۰)	۱۳۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز سرو-کاتالیست
۳۳۷,۷۹۸	۰	۳۰۷,۷۹۸	۳۰,۰۰۰	شرکت آرامی گروپ
۳۹۹,۲۵۷	۰	۳۹۹,۲۵۷	۰	شرکت گالکسی جایا بابت خرید کاتالیست
۲۹۸,۱۸۷	۰	۲۸۸,۱۸۷	۱۰,۰۰۰	شرکت آرا جنرال - لوازم آزمایشگاهی
۲۵,۹۹۹	۰	(۲۲۵,۰۹۸)	۲۶۱,۰۹۷	سایر
۱,۷۵۱,۵۹۳	۰	۱,۰۰۶,۷۰۸	۷۴۴,۸۸۵	

۱-۲-۱-۱۴-۲- گردش پیش پرداختهای سرمایه ای صبا فولاد خلیج فارس

۱۳۹۹	نقل انتقال	اضافات (کاهش)	۱۳۹۸	توضیحات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۶۷۴	۰	۰	۴۱,۶۷۴	شرکت ایریتک
۰	(۵۷,۸۲۶)	۰	۵۷,۸۲۶	سahوت کانتر فرانسه
۰	(۴۵,۰۳۸)	۰	۴۵,۰۳۸	شرکت valve IT بابت خرید تجهیزات ابزار دقیق
۵۴۹	(۷,۹۴۵)	۰	۸,۴۹۴	شرکت نورهان تدبیر توس
۷۹,۴۶۷	۰	۷۹,۴۶۷	۰	شرکت ELECON گیر بکس و متعلقات آن
۲,۲۶۷	(۳۷,۲۷۵)	۳۹,۵۴۲	۰	هیدرو سنتر جنوب
۲۳۹,۸۵۴	(۵۱,۱۴۸)	۲۸۲,۷۶۹	۸,۲۳۳	سایر
۳۶۳,۸۱۱	(۱۹۹,۲۳۲)	۴۰۱,۷۷۸	۱۶۱,۲۶۵	

۱-۲-۱-۱۴-۲-۱ پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پروژه صبا فولاد خلیج فارس بابت وجوه پرداختی به شرکت ایریتک و سایر پیمانکاران پروژه، جهت احداث ساختمان خدمات

مهندسی، نصب و سایر موارد پروژه احیا می باشد.

۱-۲-۱-۱۴-۳ پیش پرداخت سرمایه ای فاقد مبالغ ارزی می باشند.

۱-۲-۱-۱۴-۴ دارائیهایی ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله دارای مبلغ ۱۲۲,۳۲۲,۰۶۴ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

داراییهای ثابت مشهود :

مبالغ به میلیون ریال		۱۴-۲ شرکت					
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	یادداشت
۸۱۷,۹۰۲	۶۰۵,۹۰۷	۲۱۱,۹۹۵	۱۱,۴۹۵	۸,۲۲۴	۱۵۳,۶۷۶	۳۸,۶۰۰	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۷,۵۹۵	۳۵,۰۹۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	.	.	.	افزایش واکنش شده
(۲۱۲)	.	(۲۱۲)	.	(۲۱۲)	.	.	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸۵۵,۲۸۵	۶۴۱,۰۰۲	۲۱۴,۲۸۳	۱۳,۹۹۵	۸,۰۱۲	۱۵۳,۶۷۶	۳۸,۶۰۰	افزایش
۶,۲۹۷	۱,۴۱۳	۴,۸۸۴	۴,۸۸۴	.	.	.	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۵-۲)
(۶۸,۷۱۹)	.	(۶۸,۷۱۹)	.	.	(۳۰,۲۴۰)	(۳۸,۴۷۹)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۹۲,۸۶۳	۶۴۲,۴۱۵	۱۵۰,۴۴۸	۱۸,۸۷۹	۸,۰۱۲	۱۲۳,۴۳۶	۱۲۱	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۶,۷۴۶	.	۴۶,۷۴۶	۷,۹۲۲	۴,۸۹۱	۳۳,۹۳۳	.	استهلاک
۹,۴۲۱	.	۹,۴۲۱	۲,۳۱۳	۸۵۸	۶,۲۵۰	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۲۱۲)	.	(۲۱۲)	.	(۲۱۲)	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۵,۹۵۵	.	۵۵,۹۵۵	۱۰,۲۳۵	۵,۵۳۷	۴۰,۱۸۳	.	استهلاک
۹,۰۶۵	.	۹,۰۶۵	۳,۳۳۵	۸۲۸	۴,۹۰۲	.	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲-۲)
(۱۵,۲۶۹)	.	(۱۵,۲۶۹)	.	.	(۱۵,۲۶۹)	.	استهلاک انباشته در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۹,۷۵۱	.	۴۹,۷۵۱	۱۳,۵۷۰	۶,۳۶۵	۲۹,۸۱۶	.	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۴۳,۱۱۲	۶۴۲,۴۱۵	۱۰۰,۶۹۷	۵,۳۰۹	۱,۶۴۷	۹۳,۶۲۰	۱۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷۹۹,۳۳۰	۶۴۱,۰۰۲	۱۵۸,۳۲۸	۳,۷۶۰	۲,۴۷۵	۱۱۳,۴۹۳	۳۸,۶۰۰	

۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله به مبلغ ۶۶۷,۵۳۵ میلیون ریال ارزشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲-۲- افزایش سال قبل داراییهای در دست تکمیل بابت عملیات تکمیل ساختمان در حال تکمیل. در خیابان شیخ بهایی از قبیل عوارض شهرداری و مخارج اصلاح چلر می باشد که علیرغم استفاده از آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل قطعی نشده است.

۱۵- سر قفلی :

گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۸,۱۸۱	۳۴۵,۱۹۶	بهای تمام شده ناشی از تلفیق در ابتدای سال	
(۳۲,۹۸۵)	.	تعدیلات	
۳۴۵,۱۹۶	۳۴۵,۱۹۶	بهای تمام شده در پایان سال	
(۶۶,۳۸۸)	(۸۳,۶۴۸)	استهلاک انباشته در ابتدای سال	
(۱۷,۲۶۰)	(۱۷,۲۶۰)	استهلاک طی سال	
(۸۳,۶۴۸)	(۱۰۰,۹۰۸)	استهلاک انباشته در پایان سال	
۲۶۱,۵۴۸	۲۴۴,۲۸۸	مبلغ دفتری	

۱۵-۱- سر قفلی مذکور ناشی از تلفیق شرکتهای صبا فولاد خلیج فارس، پتروشیمی مسجد سلیمان، کارخانجات تولیدی تهران، صبا آرمه بتن و نیرو تراز بی ریز می باشد که در سنوات قبل خریداری شده و ۲۰ ساله مستهلک می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دارائیهای نامشهود

سالخ به میلیون ریال						یادداشت	گروه
جمع	بیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق اشعاب	سایر		
۲۶,۱۲۷	۱,۰۶۰	۴,۶۸۳	۸,۳۰۵	۲۲,۰۵۶	۲۳	۱۶-۱	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۷۶۳,۹۲۷	۱۵,۳۷۵	۵,۸۴۵	۱,۳۸۱,۰۱۴	۳۵۴,۱۸۴	۷,۵۰۹		افزایش
۱,۸۰۰,۰۵۴	۱۶,۴۳۵	۱۰,۵۲۸	۱,۳۸۹,۳۱۹	۳۷۶,۲۴۰	۷,۵۲۲		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۱۳۲,۹۵۹	۶۰,۱۶۰	۱۴۴	۱,۰۶۵,۵۰۹	۶,۸۷۲	۲۷۴		افزایش
(۵,۱۹۰)				(۵,۱۹۰)			سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۹۲۷,۸۲۳	۷۶,۵۹۵	۱۰,۶۷۲	۲,۴۵۴,۸۲۸	۳۷۷,۹۲۲	۷,۸۰۶		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
							استهلاک انباشته:
۲۲,۶۸۴		۹۶۹	۱,۷۳۷	۱۹,۹۷۸			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۹,۱۵۹		۱,۵۱۵	۳۱,۹۸۰	۵,۶۶۴			استهلاک
۵۱,۸۴۳		۲,۴۸۴	۲۳,۷۱۷	۲۵,۶۴۲			مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۰,۰۴۸		۳,۹۶۳	۱۶,۰۸۵				استهلاک سال جاری
۷۱,۸۹۱		۶,۴۴۷	۳۹,۸۰۲	۲۵,۶۴۲			مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۸۵۵,۹۳۲	۷۶,۵۹۵	۴,۲۲۵	۲,۴۱۵,۰۲۶	۳۵۲,۲۸۰	۷,۸۰۶		مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۷۴۸,۲۱۱	۱۶,۴۳۵	۸,۰۴۴	۱,۳۶۵,۶۰۲	۳۵۰,۵۹۸	۷,۵۲۲		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۶-۱- افزایش طی سال دانش فنی به مبلغ ۱۲,۳۸۱,۰۱۴ میلیون ریال مربوط به دانش فنی لایسنس آمونیاک از کارخانه سولیس و لایسنس بهره لوپو زاین شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۱۶- دارائیهای نامشهود

سالخ به میلیون ریال			شرکت
جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق اشعاب	
۲,۶۵۲	۲,۲۱۰	۴۴۲	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
			افزایش
۲,۶۵۲	۲,۲۱۰	۴۴۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
			افزایش
۲,۶۵۲	۲,۲۱۰	۴۴۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته
۱,۵۴۵	۱,۵۴۵		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۳۷	۴۳۷		استهلاک
۱,۹۸۲	۱,۹۸۲		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۲۸	۲۲۸		استهلاک
۲,۲۱۰	۲,۲۱۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴۲		۴۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶۷۰	۲۲۸	۴۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

نام شرکت	وضعیت پذیرش در بورس / غیر بورس	۱۳۹۹			۱۳۹۸					
		تعداد	درصد مالکیت	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	تعداد	درصد مالکیت	ارزش ویژه	ارزش بازار
پتروشیمی جم	✓	۳,۰۹۹,۱۶۱,۷۵۲	۲۲/۴۶	۲۰,۸۳۶,۴۴۷	۷,۷۱۲,۶۳۱	۱۱۷,۴۲۷,۲۳۹	۳,۱۲۴,۶۰۴,۵۰۲	۲۲/۶۱	۱۶,۳۲۰,۶۸۲	۵۳,۰۰۲,۶۶۶
نفت ایرانول	✓	۷۵۷,۳۰۳,۹۸۹	۳۷/۸۷	۲,۱۷۸,۷۱۲	۱,۱۷۶,۷۵۴	۱۵,۲۹۷,۵۴۱	۷۷۲,۱۶۸,۹۸۹	۳۸/۴۰	۱,۸۸۹,۴۵۵	۱۱,۷۷۴,۰۳۳
نفت پاسارگاد	✓	۹۹۰,۶۳۱,۹۱۴	۴۱/۲۸	۱,۱۸۴,۹۶۲	۱,۰۵۸,۸۱۰	۳۳۴,۳۶۲,۶۰۸	۱۰۰,۰۳۴,۶۸۳	۴۲/۱۸	۱,۳۱۸,۹۴۷	۱۶,۱۹۷,۹۵۵
پتروشیران		۲۲۹,۴۳۸,۲۶۵	۲۰/۱۳	۷,۱۲۷,۲۰۶	۱,۸۴۱,۴۱۴	-	۲۲۹,۳۲۸,۳۶۵	۲۰/۱۳	۴,۳۷۵,۹۲۵	-
لوله سازی اهواز		۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰/۵۰	۱,۶۱۶,۴۱۲	۱,۰۳۳,۱۸۷	-	۱,۰۴۹,۲۱۹,۹۴۲	۴۰/۵۰	-	-
سیمان ساوه	✓	۱۳۹,۱۸۱,۵۶۸	۲۱/۵۵	۲۴۰,۶۲۶	۲۴۲,۵۴۹	۳,۵۰۱,۸۰۸	۱۲۰,۰۶۱,۵۶۸	۲۱/۵۵	۱۹۹,۸۸۳	۳,۵۲۳,۹۴۹
فولاد اکسین خوزستان		۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰۰	۱,۱۳۰,۸۲۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰	-	-
آلومینیم پارس		۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	-	۲۳,۴۰۰	-	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	-	-
ایران یاسا تایر و رابر	✓	۳۳۳,۱۱۹,۹۳۵	۳۷/۹۶	۱,۹۸۷,۴۳۳	۲,۱۰۵,۱۶۵	۱,۸۴۵,۴۸۴	۱۹۱,۷۸۶,۰۳۱	۳۱/۹۶	۲۱۶,۵۲۳	۲,۱۳۸,۴۱۴
				۳۶,۳۰۲,۶۲۰	۱۶,۸۸۳,۹۱۰	۴۶۲,۳۳۶,۶۸۰	۸,۱۱۰,۰۶۸,۳۶۵		۲۶,۳۲۱,۴۱۵	۸۶,۶۳۷,۰۶۷

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

ماده اول سال	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	سهم از خالص دارایی ها	سرفصلی	سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سرفصلی	سهم از خالص کل دارایی ها
افزایش طی دوره	۱,۶۹۶,۸۰۲	-	۱۷۷,۸۱۹	۲۶,۳۲۱,۴۱۵	۱۸۷,۱۷۸	۱۹,۰۷۴,۳۴۷
سهم از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاک سرفصلی	۴۱,۷۸۲,۲۵۰	-	-	۴۱,۷۸۲,۲۵۰	-	۱۶,۹۸۰,۵۹۱
سود سهام دریافتی طی سال	(۳۱,۴۸۸,۹۵۵)	-	-	(۳۱,۴۸۸,۹۵۵)	-	(۱۰,۴۴۵,۰۵۷)
استهلاک سرفصلی	-	(۸,۸۹۱)	(۸,۸۹۱)	-	(۹,۳۵۹)	(۹,۳۵۹)
مانده در پایان دوره	۳۶,۳۰۲,۶۲۰	۱۶,۸۸۳,۹۱۰	۳۶,۱۳۳,۶۹۲	۳۶,۳۰۲,۶۲۰	۱۷۷,۸۱۹	۲۶,۳۲۱,۴۱۵

۱-۱-۱-۱- گردش حساب سرمایه گذارین به بلند مدت گروه در شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	درصد مالکیت		بهر نام شده اسفند ۹۹		معاينه به روش ارزش ویژه			مبلغ میلیون ریالی
	اصلی	گروه	ماده ابتدای دوره	سهم از سود (زیان)	سود سهام دریافتی	سرفصلی تحصیل شده	استهلاک سرفصلی	
ایران یاسا تایر و رابر	۳۷/۹۶	۳۷/۹۶	۲,۱۰۵,۱۶۵	۸۳۱,۶۲۶	(۹۱۷,۳۵۵)	-	-	۱,۹۸۷,۴۳۳
آلومینیم پارس	۲۰/۰۲	۲۰/۰۲	۲۳,۴۰۰	-	-	-	-	-
پتروشیران	۱۷/۵	۱۷/۵	۱,۸۴۱,۴۱۴	۶,۳۷۵,۹۲۵	(۲,۲۷۶,۳۱۰)	-	(۷,۱۳۳)	۷,۱۲۷,۲۰۶
سیمان ساوه	۲۱/۵۵	۲۱/۵۵	۲۴۲,۵۴۹	۱۹۹,۸۸۳	(۶۷۷,۸۱۴)	-	(۱۱۶)	۲۴۰,۶۲۶
نفت ایرانول	۳۷/۵۸	۳۷/۵۸	۱,۱۷۶,۷۵۴	۱,۸۷۹,۶۳۷	(۳,۶۹۹,۶۲۶)	-	(۱,۶۲۳)	۲,۱۷۸,۷۱۲
نفت پاسارگاد	۴۱/۲۸	۴۱/۲۸	۱,۰۵۸,۸۱۰	۱,۳۲۸,۲۵۵	(۱۰,۰۱۷۳)	-	-	۱,۱۸۴,۹۶۲
پتروشیمی جم	۲۲/۴۶	۲۲/۴۶	۷,۷۱۲,۶۳۱	۱۶,۳۲۰,۶۸۲	(۲۰,۵۲۳,۶۷۸)	-	-	۲۰,۸۳۶,۴۴۷
فولاد اکسین خوزستان	۳۰	۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	(۲,۹۹۷,۰۰۰)	-	-	۱,۱۳۰,۸۲۲
لوله سازی اهواز	۴۰/۵۰	۴۰/۵۰	۱,۰۳۳,۱۸۷	-	-	-	-	۱,۶۱۶,۴۱۲
جمع			۱۶,۸۸۳,۹۱۰	۲۶,۳۲۱,۴۱۵	(۳۱,۴۸۸,۹۵۵)	-	(۸,۸۹۱)	۳۶,۳۰۲,۶۲۰

۱-۱-۱-۱-۱- افزایش و با کاهش درصد مالکیت در سهام شرکت های وابسته بابت خرید و فروش سهام شرکت های مذکور می باشد.

۱-۱-۱-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است

نام شرکت	جمع دارایی		جمع درآمدها		سود (زیان) خالص		جمع درآمدها		سود (زیان) خالص	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
پتروشیمی جم (۱۷-۱-۲-۱)	۲۳۳,۸۵۷,۵۸۷	(۸۳,۸۷۹,۹۱۹)	۱۳۹,۹۷۷,۶۶۸	۳۰,۵۴۶,۵۰۲	۱۱۳,۲۶۱,۵۵۸	۶۱,۷۹۸,۹۸۸	۳۰,۵۴۶,۵۰۲	۱۳۹,۹۷۷,۶۶۸	۳۰,۵۴۶,۵۰۲	۱۱۳,۲۶۱,۵۵۸
نفت ایرانول	۲۹,۷۶۶,۱۸۰	(۱۶,۴۹۲,۲۳۴)	۱۳,۷۷۳,۹۶۶	۵۲,۶۳۰,۴۴۸	۱۰,۶۹۷,۵۲۰	۱۰,۶۹۷,۵۲۰	۵۲,۶۳۰,۴۴۸	۱۳,۷۷۳,۹۶۶	۱۰,۶۹۷,۵۲۰	۱۰,۶۹۷,۵۲۰
نفت پاسارگاد	۲۳,۶۳۳,۲۵۰	(۱۶,۹۵۷,۸۶۶)	۶,۶۸۵,۳۸۲	۴,۲۰۷,۰۷۳	۴,۰۹۸,۳۱۲	۴,۰۹۸,۳۱۲	۴,۲۰۷,۰۷۳	۶,۶۸۵,۳۸۲	۴,۰۹۸,۳۱۲	۴,۰۹۸,۳۱۲
پتروشیران	۴۶,۴۳۳,۹۷۷	(۱۷,۹۸۹,۸۱۱)	۲۸,۶۲۴,۱۶۶	۷۰,۱۲۵,۵۵۴	۲۵,۶۸۰,۶۱۴	۲۵,۶۸۰,۶۱۴	۷۰,۱۲۵,۵۵۴	۲۸,۶۲۴,۱۶۶	۲۵,۶۸۰,۶۱۴	۲۵,۶۸۰,۶۱۴
لوله سازی اهواز	۲۳,۳۹۳,۶۵۶	(۱۹,۷۵۹,۶۱۷)	۳,۶۳۳,۳۳۹	۲۱,۷۵۲,۳۱۲	۳,۹۹۱,۱۶۳	۳,۹۹۱,۱۶۳	۲۱,۷۵۲,۳۱۲	۳,۶۳۳,۳۳۹	۳,۹۹۱,۱۶۳	۳,۹۹۱,۱۶۳
سیمان ساوه	۶۰,۰۴۰,۲۳۱	(۱,۸۱۰,۸۹۳)	۴,۲۲۹,۳۲۸	۷,۲۰۸,۶۹۸	۳,۳۶۳,۴۸۵	۳,۳۶۳,۴۸۵	۷,۲۰۸,۶۹۸	۴,۲۲۹,۳۲۸	۳,۳۶۳,۴۸۵	۳,۳۶۳,۴۸۵
فولاد اکسین خوزستان	۴۵,۸۸۷,۹۵۰	(۲۳,۹۶۲,۴۸۲)	۲۱,۹۲۵,۶۶۸	۴۸,۶۱۱,۸۲۸	۱۵,۵۱۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۰,۰۰۰	۴۸,۶۱۱,۸۲۸	۲۱,۹۲۵,۶۶۸	۱۵,۵۱۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۰,۰۰۰
ایران یاسا تایر و رابر	۶۰,۵۱۱,۲۹۹	(۲,۸۲۳,۳۷۲)	۳,۲۷۷,۷۵۷	۷,۱۳۰,۴۹۵	۲,۱۸۶,۶۵۶	۲,۱۸۶,۶۵۶	۷,۱۳۰,۴۹۵	۳,۲۷۷,۷۵۷	۲,۱۸۶,۶۵۶	۲,۱۸۶,۶۵۶
جمع	۴۱۵,۱۰۳,۹۶۰	(۱۸۳,۶۷۵,۹۹۳)	۲۳۱,۲۷۷,۱۶۶	۵۷۴,۱۵۳,۰۱۰	۱۷۸,۷۸۷,۷۱۶	۱۷۸,۷۸۷,۷۱۶	۵۷۴,۱۵۳,۰۱۰	۲۳۱,۲۷۷,۱۶۶	۱۷۸,۷۸۷,۷۱۶	۱۷۸,۷۸۷,۷۱۶

۱-۱-۲-۱- طلب ارزی شرکت پتروشیمی جم از شرکت پتروشیمی مهر به مبلغ ۲۰,۲۲۵ میلیارد ریال شامل ۶۱,۷۹۸ میلیارد ریال طلب ارزی که مبلغ ۴۱,۴۷۲ میلیارد ریال آن واریز شده برابر با ۵۹۷ میلیون دلار و ۷۴ میلیون یورو می باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ طی رای هیات داور صادره شرکت پتروشیمی مهر محکوم به پرداخت ۸۷۲,۲۲۵,۴۵۶ دلار شده که رای مذکور به درخواست شرکت پتروشیمی مهر توسط دادگاه بدوی تجدید نظر ابطال گردید.

از این رو شرکت پتروشیمی جم درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری را تقدیم قوه قضائیه نموده است.
۱-۱-۲-۱-۲- جدولی ذیل زیان انباشته شرکت آلومینیم پارس استفاده از روش ارزش ویژه برای شرکت های مذکور متوقف گردیده است همچنین لازم به ذکر است که شرکت مذکور در حال انحلال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت :
گروه

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۳۸,۲۲۶,۳۹۶	۱۶,۱۶۵,۳۹۴
پیش پرداخت افزایش سرمایه	۴,۳۹۸,۴۸۳	۲,۲۴۳,۶۷۴
سهام مسدودی	(۷,۱۸۸,۶۱۲)	(۱,۱۵۹,۲۶۱)
	۳۵,۴۳۶,۲۶۷	۱۷,۲۶۹,۸۰۷
شرکت		
یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۰,۰۲۸,۴۴۹	۸,۷۰۹,۲۶۸
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۶,۸۸۳,۹۱۰	۱۴,۹۰۶,۲۷۰
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۳۷,۲۷۱,۹۵۹	۱۵,۲۸۱,۲۹۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۶۴,۱۸۴,۳۱۸	۳۸,۸۹۶,۸۲۸
پیش پرداخت افزایش سرمایه	۱۸,۹۷۰,۹۸۴	۱۶,۰۶۱,۱۹۶
سهام مسدودی	(۷,۱۸۸,۶۱۲)	(۱,۱۵۹,۲۶۱)
	۷۵,۹۶۶,۶۹۰	۵۳,۷۹۸,۷۶۳

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

مبلغ میلیون ریال

شرکت اصلی						شرکتهای فرعی:
۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
تعداد	درصد	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد	مبلغ دفتری	
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵	۴,۱۲۸,۳۲۴	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵	۴,۱۲۸,۳۲۴	صبا فولاد خلیج فارس
۶۶۵,۵۴۰	۶۶/۵۵	۴,۶۵۴,۰۶۷	۶۶۲,۷۰۰	۶۴/۳	۳,۳۳۴,۸۸۶	پتروشیمی مسجدسلیمان
۳۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۴	۴۵۷,۹۹۸	۳۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۴	۴۵۷,۹۹۸	کارخانجات تولیدی تهران
۲۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۹,۸۰۰	۲۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۹,۸۰۰	گسترش تجارت پارس سبا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صبا آرمه
۹۹,۹۷۸	۱۰۰	۹۹,۹۷۸	۹۹,۹۷۸	۱۰۰	۹۹,۹۷۸	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۳,۴۹۹,۹۹۰	۱۰۰	۱,۴۶,۰۱۵	۳,۴۹۹,۹۹۰	۱۰۰	۱,۴۶,۰۱۵	نیرو تراز پی ریز
۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۹۹	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۹۹	۴۱,۲۶۷	صبا آرمه بتن
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	خدمات گستر صبا انرژی
		۱۰,۰۲۸,۴۴۹			۸,۷۰۹,۲۶۸	

شرکتهای وابسته:

شرکت اصلی						شرکتهای وابسته:
۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
تعداد	درصد	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد	مبلغ دفتری	
۳,۰۹۰,۳۲۵,۰۰۱	۲۲/۴	۷,۷۱۲,۶۳۱	۳,۱۱۴,۱۷۷,۷۵۳	۲۲/۵۹	۷,۵۶۹,۷۷۰	پتروشیمی جم
۷۵۱,۶۳۸,۶۱۵	۳۷/۵۸	۱,۱۷۶,۷۵۴	۷۶۶,۵۰۳,۶۱۵	۳۸/۳	۱,۲۰۰,۰۲۶	نفت ایرانول
۹۹۰,۶۳۱,۹۱۴	۴۱/۲۸	۱,۰۵۸,۸۱۰	۱,۰۰۱,۸۳۱,۹۱۴	۴۱/۷	۱,۰۶۶,۹۳۰	نفت پاسارگاد
۳۳۳,۱۱۹,۹۳۵	۳۷/۹۶	۲,۱۰۵,۱۶۵	۱۹۱,۷۸۶,۰۲۱	۳۲/۰	۲۳۷,۴۶۰	ایران یاسا تایر و رابر
۱۳۹,۱۸۱,۵۶۸	۲۲	۲۴۲,۵۴۹	۱۴۰,۰۶۱,۵۶۸	۲۱/۶	۲۴۴,۰۸۳	سیمان ساوه
۳۳۳,۴۳۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	۲۳,۴۰۰	۳۳۳,۴۳۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	۲۳,۴۰۰	آلومینیم پارس
۱۹۹,۵۰۰,۷۳۳	۱۸	۱,۸۴۱,۴۱۴	۱۹۹,۵۰۰,۷۳۳	۱۸	۱,۸۴۱,۴۱۴	پتروشیراز
۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	فولاد اکسین خوزستان
۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۱	۱,۰۲۳,۱۸۷	۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۱	۱,۰۲۳,۱۸۷	لوله سازی اهواز
		۱۶,۸۸۳,۹۱۰			۱۴,۹۰۶,۲۷۰	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱- مشخصات شرکتهای فرعی بشرح ذیل می باشد:

نام شرکت	یادداشت	اقامتگاه	تحت مالکیت	درصد سرمایه گذاری		سال مالی	تاریخ تحصیل (مشمول تلفیق)
				گروه	شرکت		
کارخانجات تولیدی تهران		تهران	شرکت اصلی	۸۴	۸۴	۰۹/۳۰	۱۳۸۲/۰۶/۳۱
صبا فولاد خلیج فارس		بندرعباس		۷۵	۷۵	۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۱/۳۰
پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۸-۱-۱	تهران		۶۶/۵۵	۶۶/۵۵	۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۷/۰۷
خدمات گستر صبا انرژی		تهران		۱۰۰	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
نیرو تراز بی ریز		تهران		۱۰۰	۱۰۰	۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بیش ساخته سازان صبا آرمه بتن		تهران		۹۹	۹۹	۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۶
گسترش تجارت پارس سبا		تهران		۱۰۰	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری		کیش		۱۰۰	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
صبا آرمه		تهران		۱۰۰	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۱۴
صبا طوس شرق		مشهد		صبا آرمه	-	۹۰	۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
سبا اینترنشنال	۱۸-۱-۲	امارات	گسترش تجارت پارس سبا	-	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
پارس سبا هنگ کنگ	۱۸-۱-۲	هنگ کنگ		-	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۴
گرند لینک		امارات	سبا اینترنشنال	-	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱-۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش ۲۰۲۸ درصد سهام پتروشیمی مسجد سلیمان معادل ۲۲.۸۴۰ سهم به مبلغ ۱.۰۰۵.۵۸۱ میلیون ریال بموجب توافق نامه فیما بین و قیمت کارشناسی

از شرکت انرژی گستر پایدار خریداری گردیده است و مجموعاً مالکیت شرکت در سهام پتروشیمی مسجد سلیمان به ۶۶/۵۵ درصد بالغ شده است .

همچنین مبلغ ۳۱۳.۶۰۰ میلیون ریال بابت مابه التفاوت نمن ۵/۲ درصد سهام دریافت شده در سال قبل از آقای یوسف داودی در ازای سهم این شرکت از ساختمان فرمانیه شرکت

پتروشیمی مسجد سلیمان به بهای تمام شده سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان منظور شده است.

۱-۱-۲- شرکتهای پارس سبا هنگ کنگ و سبا اینترنشنال توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا (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 و کالت بلاعزل از ایشان اخذ گردیده است.

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

الف : شرکت پتروشیمی ایلام در مرحله قبل از بهره برداری و شرکت صبا فولاد خلیج فارس به بهره برداری رسیده است .

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 .

۱-۱-۴- بنا به سیاستهای مدیریت شرکت با ستثناء سهام شرکتهای نفت سپاهان ، ایران یاسا تایر و رابر، ششم شیشه ایران، آلومینیوم پارس مابقی سهام شرکتهای

بذیرفته شده در بورس بشرح جدول یادداشت ۱۸-۲ به همراه سهام شرکتهای ایران خودرو ، جادرملو و بانک پارسیان به نفع شرکت خدمات گستر صبا انرژی

(با مالکیت ۱۰۰ درصدی) توثیق گردیده است که این امر هیچگونه محدودیتی را برای این شرکت در سرمایه گذاریهای مزبور دربرندارد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		۱۸-۳- پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
در شرکتهای فرعی :			
۵,۴۰۷,۳۹۷	۱,۱۰۲,۷۴۷	۱۸-۳-۱	خدمات گسترصبا انرژی
۳,۰۳۰,۳۷۳	۳,۰۳۰,۵۰۲		صبا فولاد خلیج فارس
۲۲۰,۴۹۷	۲۲۰,۴۹۷		صبا آرمه
۱,۸۶۶	۳,۳۰۸		گسترش تجارت پارس سبا
۱۰۷,۲۵۳	۱۰۸,۱۷۶		پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن
۱۴۷,۴۱۲	۱۷۱,۶۶۸		نیرو تراز بی ریز
۴,۸۸۲,۷۲۴	۹,۹۳۵,۶۵۰	۱۸-۳-۲	پتروشیمی مسجد سلیمان
<u>۱۳,۷۹۷,۵۲۲</u>	<u>۱۴,۵۷۲,۵۴۸</u>		
در شرکتهای وابسته :			
۲۲۵,۸۹۳	۱۳۰,۰۰۰		ایران یاسا تایرورابر
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰		فولاد اکسین خوزستان
<u>۳۱۵,۸۹۳</u>	<u>۱,۱۶۰,۵۰۶</u>		
در سایر شرکتهای سرمایه پذیر :			
۱۱,۴۶۶	۴۲,۹۹۷		پشم شیشه ایران
۲۴,۵۵۱	۰		سیمان اردستان
۱۴۹,۸۸۵	۰		پتروشیمی آبادان
۸۵,۸۲۵	۸۵,۸۲۵		پتروشیمی امیر کبیر
۴۶,۸۸۷	۴۶,۸۸۷		پتروشیمی برزویه
۱,۲۸۸,۷۲۰	۰		مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۳۴۰,۴۴۷	۳,۰۶۲,۲۲۱		پتروشیمی ایلام
<u>۱,۹۴۷,۷۸۱</u>	<u>۳,۲۳۷,۹۳۰</u>		
<u><u>۱۶,۰۶۱,۱۹۶</u></u>	<u><u>۱۸,۹۷۰,۹۸۴</u></u>		

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

۲-۱۸-۳- مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت تامین وجوه مورد نیاز جهت تکمیل پروژه مذکور می باشد همچنین در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ افزایش سرمایه شرکت مذکور از ۷۰میلیارد ریال به ۱۱۰۹۷۰ میلیارد ریال به تصویب رسید .



۱۹- سایر دارائسی ها :

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۳۳	۱۸,۶۱۰	۲۸,۰۳۴	۳۰,۳۹۰	حسه بلند مدت وام کارکنان
۱,۴۷۱,۸۷۵	۷,۵۰۱,۲۲۶	۱,۴۷۱,۸۷۵	۷,۵۰۱,۲۲۶	۱۹-۱ سهام مسدودی
۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۲۶,۲۸۳	۵۱,۱۱۹	۱۹-۲ سایر
۱,۵۲۸,۹۰۸	۷,۵۵۵,۸۳۶	۱,۶۲۶,۱۹۲	۷,۵۸۲,۷۳۵	

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

مبلغ به میلیون ریال

نام شرکت	ذینفع	یادداشت	تولیق سهام بابت دریافت وام توسط	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
				تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سرمایه گذاری بلندمدت: (یادداشت ۱۸)							
پتروشیمی خارک	بانک پرشیا لندن	۱۹-۱-۱	آبادانا سرام	۹۴,۵۶۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹	۹۴,۵۶۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹
آلومینیوم پارس	بانک پرشیا لندن		آبادانا سرام	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	۱۷,۲۳۹	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	۱۷,۲۳۹
پتروشیمی جم	بانک خاور میانه		پتروشیمی جم	۵۸۶,۶۰۹,۶۵۳	۱,۲۲۴,۵۲۸	۴۴۹,۷۲۴,۰۷۰	۱,۰۸۷,۶۵۳
پتروشیمی جم	شرکت سپرده گذاری		اوراق سلف پتروشیمی جم	۱۳۱,۴۰۴,۸۶۰	۲۸,۰۳۶	.	.
پتروشیمی جم	بانک صنعت و معدن	۱۹-۱-۲	پتروشیمی مسجد سلیمان	۱,۹۶۵,۶۵۲,۱۶۴	۴,۱۷۵,۳۷۵	.	.
پتروشیمی جم	شرکت سپرده گذاری		اوراق اختیار فروش نیی	۲۹۸,۰۱۹,۵۶۴	۶۲۹,۸۵۸	.	.
نفت ایرانول	شرکت سپرده گذاری	۱۹-۱-۳	اوراق اختیار فروش نیی	۴۷۱,۶۳۸,۶۱۵	۷۳۸,۳۹۰	.	.
پتروشیمی نوری	شرکت سپرده گذاری		اوراق اختیار فروش نیی	۷۶,۳۸۷,۰۳۵	۵۸,۵۵۷	.	.
جمع بلند مدت				۷,۱۸۸,۶۱۲	۱,۱۵۹,۲۶۱	.	.
سرمایه گذاری کوتاه مدت: (یادداشت ۲۳)							
بانک اقتصاد نوین	بانک پرشیا لندن	۱۹-۱-۱	آبادانا سرام	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	۱۶۴,۶۰۵	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	۱۶۴,۶۰۵
تراکتورسازی ایران	بانک پرشیا لندن		آبادانا سرام	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	۲۸۸۰۹	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	۲۸۸۰۹
بانک پارسیان	بانک پرشیا لندن		آبادانا سرام	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	۱۱۹,۲۰۰	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	۱۱۹,۲۰۰
جمع کوتاه مدت				۳۱۲,۶۱۴	-	۳۱۲,۶۱۴	-
جمع کل				۷,۵۰۱,۲۲۶	۱,۴۷۱,۸۷۵		

۱۹-۱-۱- توضیح اینکه ۷۷٪ سهام شرکت آبادانا سرام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (مالک ۷۸٪/۲۲٪) می باشد و تویق سهام شرکت های پتروشیمی خارک ، آلومینیوم پارس ، بانک اقتصاد نوین ، تراکتور سازی ایران ، بانک پارسیان به نفع بانک پرشیا بابت تسهیلات دریافتی شرکت آبادانا سرام ، صورت پذیرفته است.

۱۹-۱-۲- در سال ۹۹ تعداد ۹۰۰ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی جم بابت ۴ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان از بانک صنعت و معدن و همچنین تعداد ۶۰۷ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی جم نیز بابت ۸۰۵ میلیون ریال تسهیلات دریافتی شرکت مذکور وثیقه گردیده است و در قبال آن تعداد ۱۰۰ هزار سهم از سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان متعلق به شرکت انرژی گستر پایدار در رهن این شرکت می باشد.

۱۹-۱-۳- سهام مذکور بابت انتشار اوراق نیی اختیار فروش نفت پاسارگاد در تویق شرکت سپرده گذاری می باشد

۱۹-۲-حانده مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۳۶۰۰۰ میلیون ریال بابت وجوه مسدود شده نزد بانک پاسارگاد ، بابت دریافت ضمانتنامه توسط شرکت نیرو ترازوی ریزمریوط به شرکت اصلی و مبلغ ۷,۱۱۶ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتی پروژه مسکونی چالوس و سپرده ضمانتنامه بانکی شرکت صبا آرمه و مبلغ ۸۰۰۳ میلیون ریال مربوط به وجوه مسدود شده نزد بانک مسکن تبریز بابت وام یکصد میلیون ریالی متقاضیان مسکن مهر شرکت صبا آرمه می باشد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پیش پرداخت ها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۷-۱	پیش پرداخت مالیات
۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵		
۱۶,۶۲۳	۱۵,۲۸۲	۱۶۵,۰۸۸	۷۲۵,۱۱۸	۲۰-۱	سایر پیش پرداختها
۲۹,۷۹۸	۲۸,۴۵۷	۱۷۸,۲۶۳	۷۳۸,۲۹۳		

۲۰-۱- مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به شرکت بنروشمی مسجد سلیمان مبلغ ۵۱۰,۹۲۲ میلیون ریال بابت خرید اقلام مورد نیاز و وجوه پرداختی به بیمانکاران، شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۵۶۷,۶۵۹ میلیون ریال بابت خرید قطعات لوازم یدکی و ابزار آلات، شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری مبلغ ۱۷,۷۴۳ میلیون ریال بابت خرید کالا می باشد. سایر پیش پرداختها در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به سازمان حسابرسی می باشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا :

گروه		ذخیره کاهش ارزش میلیون ریال	مانده - میلیون ریال	یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال			۲۱-۱	کالای ساخته شده
۹۴۶,۲۶۳	۴,۸۳۳,۲۶۵	(۳,۰۷۵)	۴,۸۳۶,۳۴۰		
۲,۱۵۹,۶۴۲	۴,۲۵۱,۶۱۱	.	۴,۲۵۱,۶۱۱	۲۱-۲	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۹۶,۴۴۳	۲,۳۵۴,۶۴۰	.	۲,۳۵۴,۶۴۰	۲۱-۳	قطعات و لوازم یدکی
۲۶۵,۶۴۸	.	.	.		موجودی کالای در راه
(۷,۱۲۰)	۵۳۰	.	۵۳۰		موجودی کالای امانی نزد دیگران
۵۷۲,۵۸۴	۴	.	۴		سایر موجودیها
۷۲۸,۹۱۷	۱,۲۶۵,۰۹۴	.	۱,۲۶۵,۰۹۴	۲۱-۴	پروژه های مسکونی در جریان ساخت
.	(۷۵۵,۶۲۲)		(۷۵۵,۶۲۲)		کسری انبار گردانی (کسری ۲۲۰,۹۹۰ من محمول شرکت صبا فولاد)
۵,۹۶۲,۳۷۷	۱۱,۹۴۹,۵۲۲	(۳,۰۷۵)	۱۱,۹۵۲,۵۹۷		

۲۱-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً ۲۰۷,۶۷۰ تن بریکت آهن اسفنجی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد که بعد از دوره عمدتاً به فروش رفته است.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱-۴-۱	پروژه های ساختمانی در حال ساخت در تهران و شمال توسط صبا آرمه
۶۱۷,۰۰۹	۶۹۷,۳۹۹		
۱۱۱,۹۰۸	۱۱۶,۶۵۶	۲۱-۴-۲	۱۱۵ واحد آپارتمان پیش خرید شده به متراژ ۱۱۵۱۸ مترمربع در پروژه معالی آباد شیراز توسط صبا آرمه
.	۴۵۱,۰۳۹		۲۲ واحد اداری پالمیرا متعلق به شرکت صبا آرمه
۷۲۸,۹۱۷	۱,۲۶۵,۰۹۴		

۲۱-۴-۱- مانده فوق عمدتاً شامل بهای پروژه مسکونی و اداری جالوس به مبلغ ۳۸۷,۴۸۳ میلیون ریال، پروژه مسکونی ولنجک تهران به مبلغ ۶۰۶,۰۰۵ میلیون ریال، منطقه ۲۲ تهران به مبلغ ۱۵۲,۱۲۲ میلیون ریال، پروژه سادات شهر رامسر مبلغ ۹۴,۸۲۶ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۴-۱-۱- حل و فصل اختلاف فی مابین با شرکت ایران 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.

۲۱-۴-۲- تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان از شرکت ابوظبی المشریح (سازنده واحدها) طی قرارداد منعقد در مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ به شرکت صبا آرمه فروخته شده و شرکت اخیر ال ذکر اقدام به فروش آنها به شرکت آرمان تدبیر آبادان نموده است که بابت پیش دریافت قرارداد فروش منعقد مبلغ ۲۱۲,۲۶۱ میلیون ریال از شرکت آرمان تدبیر آبادان اسناد دریافتی اخذ گردیده است، لیکن با توجه به مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت آپارتمانهای فوق، اسناد مذکور تاکنون وصول نشده است. ضمناً شرکت آرمان تدبیر آبادان نیز بحسب عمده ای از آپارتمانهای مذکور رابه اشخاص مختلف فروخته است.

۲۱-۵- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۱۲,۸۲۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای گروه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

پادداشت	شرکت اصلی				گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
تجاری								
استاد دریافتی								
شرکتهای گروه	۲۲-۸	۲۳۲,۵۴۶	۰	۲۳۲,۵۴۶	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص	۲۲-۱	۹۹,۷۹۳	۴۵۹,۸۷۳	۰	۴۵۹,۸۷۳	۲۹۸,۵۸۱	۷۱۷,۵۶۸	۰
		۳۳۲,۳۳۹	۶۹۲,۴۱۹	۰	۶۹۲,۴۱۹	۲۹۸,۵۸۱	۷۱۷,۵۶۸	۰
حسابهای دریافتی								
شرکتهای گروه	۲۲-۲	۱۳۲,۰۱۳	۱۷,۰۱۵	۰	۱۷,۰۱۵	۰	۰	۰
شرکتهای وابسته		۱,۶۵۵	۰	۱,۶۵۵	۱,۷۵۶	۱,۶۵۵	۱,۶۵۵	۱,۶۵۵
سایر اشخاص	۲۲-۳	۹۵,۱۸۵	۱-۶,۷۵۲	(۴,۹۶۷)	۱۱۱,۷۱۹	۶,۳۹۴,۲۳۸	۱۱,۳۵۸,۴۴۴	(۶۵۸,۵۹۹)
سود سهام دریافتی از شرکتها	۲۲-۴	۱۷,۵۲۹,۶۰۹	۴۷,۱۴۳,۴۸۴	۰	۴۷,۱۴۳,۴۸۴	۱۵,۰۳۹,۱۵۷	۳۲,۰۲۳,۹۹۴	۰
گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری		۳۳۹,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۱۷,۹۹۸,۸۷۲	۴۷,۲۲۱,۹۹۶	(۴,۹۶۷)	۴۷,۲۲۶,۹۶۳	۲۱,۳۳۲,۳۴۱	۴۵,۳۴۶,۰۹۳	(۶۵۸,۵۹۹)
		۱۸,۳۳۱,۳۱۱	۴۸,۱۴۴,۳۴۱	(۴,۹۶۷)	۴۸,۱۴۹,۳۰۸	۲۱,۶۳۰,۹۲۲	۴۶,۱۰۰,۶۶۱	(۶۵۸,۵۹۹)
سایر دریافتی ها								
حسابهای دریافتی								
سود سپرده بانکی دریافتی		۸,۲۴۸	۰	۸,۲۴۸	۸,۲۴۸	۲۴,۹۲۷	۰	۲۴,۹۲۷
سپرده های موقت		۰	۰	۰	۱۸,۱۱۵	۴,۵۲۹	۰	۴,۵۲۹
کارگزاری ها (صاحبان)		۹۲۷	۰	۰	۹۲۷	۰	۰	۰
وام کارکنان		۵,۰۳۳	۵,۴۳۷	۰	۵,۴۳۷	۲۶,۶۶۸	۲۶,۷۹۲	۲۶,۷۹۲
طلب از سازمان امور مالیاتی	۲۲-۵	۰	۰	۰	۱,۳۰۵,۶۶۴	۲,۲۶۵,۴۲۷	۰	۲,۲۶۵,۴۲۷
		۱۴,۳۲۸	۲۹,۹۲۴	۰	۲۹,۹۲۴	۱,۳۵۹,۸۲۲	۲,۳۲۱,۷۱۵	۰
		۱۸,۳۴۵,۶۰۹	۴۸,۱۴۴,۳۴۱	(۴,۹۶۷)	۴۸,۱۴۹,۳۰۸	۲۲,۹۹۰,۷۴۴	۴۸,۴۲۳,۳۷۶	(۶۵۸,۵۹۹)
شرکت همولوچوه ارزی همانی شرکت پتروشیمی جم	۲۲-۶	۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۵,۹۳۳	۰	۱,۸۵۵,۹۳۳
شرکت پتروشیمی جم (بستانکار و چوه ارزی همانی)	۳۳	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	۰	(۱,۸۵۵,۹۳۳)
		۱۸,۳۴۵,۶۰۹	۴۸,۱۴۴,۳۴۱	(۴,۹۶۷)	۴۸,۱۴۹,۳۰۸	۲۲,۹۹۰,۷۴۴	۴۸,۴۲۳,۳۷۶	(۶۵۸,۵۹۹)

گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه	مانده در ابتدای دوره
میلون ریال	میلون ریال	
(۴,۹۶۷)	(۳۷۱,۸۵۳)	
۰	(۲۸۶,۷۴۴)	
(۴,۹۶۷)	(۶۵۸,۵۹۹)	



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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۲۱-۴-۲	۲۱۲,۲۶۱	۲۱۲,۲۶۱	۰	۰
۲۲-۱-۳	۱۲۱,۶۷۶	۱۵۳,۸۲۲	۰	۰
۲۲-۱-۱	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹
	۰	۲۷,۴۲۰	۲۷,۴۲۰	۰
۲۲-۱-۲	۴۵۴,۳۳۹	۴۵۴,۳۳۹	۰	۴۵۴,۳۳۹
۲۲-۱-۳	۱۸۲,۴۵۱	۹۳,۸۱۵	۰	۰
	۱,۲۲۲	۱۸,۶۹۲	۱,۱۹۲	۱۸,۶۹۲
۲۲-۱-۴	(۷۶,۴۸۷)	(۲۷,۱۴۸)	(۷۶,۴۸۷)	(۲۷,۱۴۸)
	۹۷۶,۲۹۱	۵۵۹,۶۹۱	۴۵۹,۸۷۳	۹۹,۷۹۳
۳۹	(۲۵۸,۷۲۳)	(۲۶۱,۱۱۰)	۰	۰
	۷۱۷,۵۶۸	۲۹۸,۵۸۱	۴۵۹,۸۷۳	۹۹,۷۹۳

چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه از شرکت آرمان تدبیر آبادانا (فروش ۱۵ واحد آپارتمان)
چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه بابت پیش فروش پروژه ولنجک
چکهای دریافت شده از شرکت فاتح گستران پیشرو سیلان بابت فروش سهام شرکت کاشی اصفهان
اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت ایران یاسا تایر
شرکت توسعه و سرمایه گذاری انرژی گستر پایدار
چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه از شرکت روبین پنا (پروژه مسکونی تجاری چالوس)
سایر
کسر می شود
درآمد انتقالی به سنوات آتی (فاتح گستران پیشروسیلان و انرژی گستر پایدار)

تهاتر با پیش دریافتها

۱-۲۲- مانده اسناد دریافتی از شرکت فاتح گستران پیشرو سیلان بابت ۷ فقره چک دریافتی از شرکت مذکور بابت فروش تعداد ۲۸۶۹۷۴۱ سهام شرکت کاشی اصفهان در سال ۱۳۹۱

می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۷ فقره از چکهای مورد اشاره سررسید شده و به دلیل عدم موجودی به حیثه وصول درنیامده است که دراین راستا اقدامات حقوقی لازم انجام و مراتب از طریق مراجع قضایی درحال پیگیری می باشد.

۱-۲۲- مبلغ مذکور بابت تامین قدر النسب سهامدار بخش خصوصی از افزایش سرمایه پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۴۰۵۰۰۰ میلیون ریال می باشد که در قبال اخذ یک فقره چک به مبلغ ۴۵۴,۳۳۹ میلیون ریال با سررسید ۶ ماهه تسهیلات پرداخت گردیده است .

۱-۲۲- بابت فروش آپارتمان های پروژه ولنجک و چالوس شرکت صبا آرمه در سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱-۲۲- از مبلغ فوق مبلغ ۴۹,۳۳۹ میلیون ریال بابت وجه پرداختی به شرکت انرژی گستر پایدار و مبلغ ۲۷,۱۴۸ میلیون ریال بابت فروش اقساطی سهام شرکت کاشی اصفهان می باشد.

۲-۲۲- حسابهای دریافتی شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل شرکت تولیدی تهران مبلغ ۱۲۵,۶۶۵ میلیون ریال ، شرکت صبا آرمه مبلغ ۲۹۵,۷۶۶ میلیون ریال و شرکت بازرگانی صندوق مبلغ ۴,۸۶۴ میلیون ریال می باشد.

۳-۲۲- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً بابت طلب شرکتهای گسترش تجارت پارس سبا و بازرگانی صندوق وصیا فولاد خلیج فارس بشرح ذیل می باشد،

یادداشت	معادل ارزی	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۲۲-۳-۱	۵۲,۴۰۲,۳۹۴	۱,۷۹۴,۷۸۲	۱,۷۹۴,۷۸۲	۰	۰
		۱,۶۱۲,۵۶۳	۵۷۶,۳۶۱	۰	۰
		۴۶,۳۱۲	۳۰,۳۳۷	۴۶,۳۱۲	۳۰,۳۳۷
		۲,۴۹۱	۲,۴۲۳	۰	۰
	۲,۶۱۳,۲۷۲	۴۵۵,۶۰۳	۲۳۵,۵۱۶	۰	۰
۲۲-۳-۲		۵۲۱,۷۶۲	۳۳۰,۱۵۹	۰	۰
	۹۸۶,۸۵۳	۱۷۲,۰۵۰	۸۸,۸۰۳	۰	۰
۲۲-۳-۳		۲۲۴,۴۹۶	۴۴۵,۲۸۲	۰	۰
۲۲-۳-۴		۱۲۶,۸۱۱	۶۵,۴۵۲	۰	۰
		۴۷,۸۳۶	۴۶,۶۷۲	۴۶,۶۷۲	۴۶,۶۷۲
		۱۳۷,۵۷۱	۱۳۷,۵۲۲	۰	۰
	۶,۶۵۵,۹۱۲	۱,۱۶۰,۴۰۵	۵۹۹,۸۵۲	۰	۰
		۲,۹۲۰,۳۳۳	۰	۰	۰
۲۲-۸		۶۹۳,۱۸۸	۰	۰	۰
سایر		۱,۴۴۲,۲۴۱	۱,۹۴۱,۲۴۷	۱۲,۶۰۴	۱۸,۱۷۶
		۱۱,۳۵۸,۴۴۴	۶,۲۹۴,۴۲۸	۱۰۶,۷۵۲	۹۵,۱۸۵

۱-۲۲-۳- مانده مذکور شامل طلب شرکت لرمی پارس سبا هنگ کنگ از شرکت پیمود (کارگزار مالی فروش محصولات صادراتی ، وصول مطالبات و پرداختهای ارزی معاملات خارجی وابسته گروه) بابت خرید و فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و کارمزدهای ناشی از تبدیل ارز از آن شرکت و فروش آن به خریداران در سنوات قبل می باشد .

همچنین از محل تضمین شرکت پیمود مبلغ ۱۷,۲۳۶,۲۸۴ دلار بابت ۹ فقره ملک (معادل ۶۲۰,۶۷۰ میلیون ریال)، به پتروشیمی جم واگذار و از مانده فوق کسر گردیده است . لازم به ذکر است، مبلغ ۲۵۰ میلیون درهم اسناد تضمینی از شرکت پیمود در بانکهای کشور امارات بوده که از طریق شرکت سبا اینتر نشنال اقدامات قضایی صورت پذیرفته و حکم جلب عاملین از طریق پلیس اینتر پل اخذ شده است .
دوعدد چک برگشتی از شرکت پیمود نزد شرکت می باشد . لازم به ذکر است مانده فوق با نرخ هر دلار ۳۴۲۵۰ ریال تسعیر گردیده است .

۲-۲۲-۳- مانده مطالبات از شرکت ابرینک بابت وجوه پرداختی بر اساس الحاقیه شماره ۲ طی سالیهای قبل به منظور ساخت و تکمیل فاز اول کارخانه احیا و اغلب به پیمانکاران دست دوم بوده است که با توجه به عدم تحقق تکمیل کارخانه و ارایه صورت وضعیت قطعی در حسابهای فی مابین منظور گردیده است .

۳-۲۲-۳- مانده مذکور بابت نهاتر ۱۷۷۰,۶۹۰ مبلغ میلیون ریال از مانده بستانکاری از سنوات قبل و مبلغ ۶۲۰,۶۷۰ میلیون ریال بابت انتقال ۹ واحد ملک در رهن از شرکت پیمود که به پتروشیمی جم در در سال مالی قبل منتقل شده است می باشد همچنین اقدامات لازم جهت انتقال ۲ واحد ملک دیگر در جریان می باشد. و مبلغ ۸,۴۸۸ میلیون ریال نیز بابت مطالبات تکلیفی از حساب کسر گردیده است.

۴-۲۲-۳- مانده مذکور بابت اصل و سود سپرده سرمایه گذاری انجام شده طبق قرارداد مضاربه منعقد توسط شرکت لرمی بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ با شرکت حدیث سازان غرب در سال ۱۳۹۳ جهت تامین نقدینگی بابت صادرات سیمان بوده و این قرارداد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به پایان رسیده است لازم به توضیح است درسال مالی قبل مبلغ ۳۰ هزار دلار وصول گردیده است همچنین و تابق کارشناسی شده در سال شامل سه فقره ملک جمعا به ارزش ۴۵/۸ میلیارد ریال می باشد .

۵-۲۲-۳- موجودیهای ارزی گروه شامل ۷۵,۳۱۲,۴۰۲ دلار ، ۲۵,۸۳۹,۰۶۲ درهم و ۲۲,۷۷۷ پیرو می باشد با نرخهای مندرج در یادداشت ۳-۶ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۱۳,۵۳۷	۲۰,۵۲۲,۶۷۸	۷,۴۱۳,۵۳۷	۲۰,۵۲۲,۶۷۸	پتروشیمی جم
۲,۰۶۲,۰۵۵	۳,۷۳۳,۳۱۴	۲,۰۸۴,۷۱۲	۳,۷۴۱,۸۱۲	نفت ایرانول
۷۶۷,۶۹۲	۶۴,۲۷۱	۷۶۷,۶۹۲	۶۴,۲۷۱	پتروشیمی امیرکبیر
۲۲۱,۲۳۸	۲۵۰,۷۳۶	۲۲۱,۲۳۸	۲۶۰,۶۷۹	توسعه صنایع بهشهر
۸۳,۴۳۵	۲۹۵,۶۰۰	۸۳,۴۳۵	۲۹۵,۶۰۰	صنایع شیر ایران
۶۹۵,۶۶۰	.	۱,۰۱۵,۶۸۷	۲۷۷,۳۵۶	سنگ آهن گل گهر
۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	لوله سازی اهواز
۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	.	.	خدمات گستر صبا انرژی
۱,۳۹۶,۵۰۶	۲,۲۷۴,۳۱۰	۱,۳۹۶,۵۰۶	۲,۲۷۴,۳۱۰	پتروشیران
۳۶۸,۶۲۷	.	۴۱۶,۷۹۸	۱۲۷,۸۹۹	چادرمو
۳۲۲,۱۴۲	۶۷۷,۸۱۴	۳۲۲,۱۴۲	۶۷۷,۸۱۴	سیمان ساوه
۶۷۸,۲۱۵	۱,۴۰۶,۶۰۹	۶۷۸,۲۱۵	۱,۴۰۶,۶۰۹	مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۵۰,۰۱۸	.	۵۰,۰۱۸	.	بیمه ملت
۱۸,۴۸۰	۱۲۴,۴۷۹	۲۳,۵۲۰	۱۲۴,۴۷۹	نفت سیاهان
۴۲,۳۰۰	.	۴۲,۳۰۰	.	پایانه ها ومخازن پتروشیمی
.	۲۳,۱۵۵	۷,۷۱۸	۲۳,۱۵۵	سرمایه گذاری رنا
.	.	.	.	سیمان اردستان
.	.	.	.	پتروشیمی آبادان
۲۹,۷۰۲	۸۵۲,۸۶۴	۲۹,۸۶۲	۸۵۴,۴۰۶	ایران یاسا تایر و رابر
۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	کاشی اصفهان
۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	پتروشیمی نوری (برزویه)
۳۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۸	.	.	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۶۳۸,۷۳۹	۸۰۳,۷۳۹	.	.	صبا آرمه
۱,۸۵۶,۲۵۰	۸,۱۸۱,۲۵۰	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
.	۲,۷۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۰۰,۰۰۰	فولاد آکسین خوزستان
.	.	۱۲,۴۹۱	۱۱,۳۱۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۱۲,۵۸۳	.	بالایش نفت تبریز
.	.	۲۰,۷۶۵	۵۴,۸۶۰	ملی صنایع مس ایران
.	.	۲۵,۴۲۷	۱۹,۳۷۳	فولاد کاوه جنوب کیش
.	.	۳۱,۹۲۳	۸۴,۰۳۱	پتروشیمی پردیس
.	.	.	۲۸,۸۷۴	تامین مواد اولیه صبا نور
۲۵,۲۴۴	۱,۸۷۲	۲۳,۱۵۴	۹۷,۰۱۷	سایر
۱۷,۵۲۹,۶۰۹	۴۷,۱۴۳,۴۸۴	۱۵,۰۳۶,۱۵۷	۳۴,۰۲۳,۹۹۴	

۴-۲۲-۱ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی معادل مبلغ ۸,۲۵۹۷,۲۶۰ میلیون ریال از مانده سود سهم دریافتی شرکت وصول گردیده است ومایبه در جریان وصول می باشد.

۴-۲۲-۵ مبلغ ۳۸۴,۷۹۸ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اعتبار مالیات بر ارزش افزوده تأیید شده شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۱,۱۲۹,۶۸۸ میلیون ریال مربوط به اعتبار مالیات بر ارزش

افزوده شرکت صبا فولاد خلیج فارس و مبلغ ۶۴۳,۳۳۱ میلیون ریال مربوط به مالیات بر ارزش افزوده شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد که اقدامات مربوط به استرداد مبلغ مذکور در جریان می باشد.

۴-۲۲-۶ مانده مزبور به مبلغ ۱۸۵۶ میلیارد ریال(معادل ۵۴,۱۸۷,۸۱۳ دلار) ناشی از فعالیت شرکت پارس سبا هتک کنگ (شرکت فرعی گسترش تجارت پارس سبا) بابت کارگزاری مالی انتقال وجه

و کارمزدهای ناشی از تبدیل ارزش محصولات صادراتی شرکت پتروشیمی جم از طریق شرکت پیمود مربوط به قبل از سال ۱۳۹۳ می باشد. (نرخ تسعیر در صورتهای مالی سال جاری و سنوات قبل ۳۴,۲۴۰

ریال می باشد) با توجه به اینکه مبلغ مذکور طلب شرکت پتروشیمی جم از شرکت پیمود بوده و گروه گسترش تجارت پارس سبا صرفاً واسطه می باشد با حسابهای فیما بین شرکت گسترش تجارت

پارس سبا تهاثر گردیده است و ادعای پتروشیمی جم مبنی بر طلب از شرکتهای گروه مورد قبول این شرکت نمی باشد.

۴-۲۲-۷ از اسناد دریافتی از شرکتهای گروه مبلغ ۲۳۱,۵۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن

از سنوات قبل می باشد که تا کنون وصول نشده است.

۴-۲۲-۸ مبلغ ۶۴,۰۰۰ میلیون ریال از مغایرت تلفیق مربوط به حساب فیما بین با شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان و مبلغ ۵۳,۱۸۸ مربوط به حسابهای فی ما بین شرکتهای گروه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۶۸,۶۹۷	۱,۰۲۲,۴۱۷	۴,۱۱۴,۶۳۷	۱,۰۲۲,۴۱۷	۲۳-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۱۷۶,۸۵۴	۸,۲۸۸,۲۶۷	۹,۵۹۱,۲۰۲	۱۵,۰۷۰,۷۸۸	۲۳-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس پیش پرداخت افزایش سرمایه
۹,۰۵۲	.	۹,۰۵۲	.		
۸,۰۵۴,۶۰۳	۹,۳۱۰,۶۸۴	۱۳,۷۱۴,۸۹۱	۱۶,۰۹۳,۲۰۵		
(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)	۱۹-۱	سهام مسدودی
۷,۷۴۱,۹۸۹	۸,۹۹۸,۰۷۰	۱۳,۴۰۲,۲۷۷	۱۵,۷۸۰,۵۹۱		

۲۳-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانکها به قرار زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نرخ سپرده	مدت سپرده	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۶۴,۸۲۴	۷۲,۵۷۹	۱۰	یک ماهه	بانک پاسارگاد
۷۲,۱۹۹	۸۱,۰۰۷	۱۴	یک ماهه	بانک مسکن
۸۴,۰۲۷	.	۱۸	یک ماهه	بانک رفاه
۳,۰۴۷,۶۴۷	۵۸۱,۶۵۲	۱۵	یک ماهه	تجارت
۳,۸۶۸,۶۹۷	۱,۰۲۲,۴۱۷			

۱-۱-۲۳ با توجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آنی 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



مبالغ به میلیون ریال

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ادامه ۲-۳ سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است.

نام شرکت	۱۳۹۹				۱۳۹۸			
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
ایران خودرو	۵۵۶۸۱۴	۹,۱۵۲,۷۷۷,۷۸۹	.	.	۸,۶۹۸,۰۴۱,۵۷۱	۵۵۶۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۲۱۸	
بانک اقتصاد نوین	۳,۰۷۷۹۳	۶۳۷,۷۲۵,۸۲۴	.	.	۳,۶۲۴,۹۰,۱۲	۳,۰۷۷۹۳	۲۷۵,۲۲۶,۸۱۲	
بانک پارسیان	۲۸۵,۳۷۳	۱,۷۱۳,۷۲۸,۹۸۹	(۱۴,۹۸۱)	(۸۹,۶۴۵,۳۳۵)	۱,۵۲۹,۳۱۶,۵۴۴	۳,۰۱,۳۵۶	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	
معدنی وضعی چادرلو	۸۸۶,۴۷۲	۸۶۱,۳۲۱,۷۶۴	.	.	۱۷۴,۳۰۷,۲۱۳	۷۱۲,۱۶۵	۶۶۶,۹۱۴,۵۵۱	
ایران ترانسکو	۲۴۸,۴۹۰	۴۶,۹۶۵,۲۸۲	.	.	۲۴۸,۴۹۰	۴۶,۹۶۵,۲۸۲	.	
تراکتور سازی ایران	۳۲,۰۹۲	۲,۶۹۱,۳۳۳	.	.	۹,۰۵۲,۴۵۳	۲۳,۰۳۹	۱۱,۶۳۸,۸۷۰	
گازی اصفهان	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	.	.	.	۲	۳,۰۰۰	
مدیریت انرژی تان هور	(۷,۹۹۹)	(۵,۱۰۲,۸۵۹)	.	.	.	۷,۹۹۹	۵,۱۰۲,۸۵۹	
صندوق با درآمد ثابت یکم فرما	۲۳۶,۶۶۰,۰۰۰	۲۳۶,۶۶۰,۰۰۰	.	.	۲۳۶,۶۶۰,۰۰۰	.	.	
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	(۲,۵۹۰,۰۰۰)	(۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	۱,۵۶۹,۳۲۸	۱,۱۸۲,۶۲۸	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گند	(۳۱۹,۸۷۶)	(۳۱,۸۷۷,۰۱۴)	.	.	۲,۰۳۲,۱۱۶	۱۸,۴۳۹	۱,۸۲۷,۰۱۴	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گران	(۳۸۴,۳۱۰)	(۱۸,۸۳۰,۰۰۰)	.	.	۶۴۵,۴۹۴	۱۴۹,۹۱۵	۹,۲۰۰,۰۰۰	
صندوق سرمایه گذاری سید دماوند	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش	(۱۹۹,۳۳۲)	(۱۹۹,۳۳۲)	.	.	.	۱۹۹,۳۳۲	۱۹۹,۳۳۲	
صندوق سرمایه گذاری پارسینا	.	.	.	.	.	.	.
صندوق با درآمد ثابت آفرین صندوق بازنشستگی (بنا)	(۹۱۱,۷۹۵)	(۳,۶۱۸,۵۹۱)	.	.	۲۴۹,۷۷۵	۱۴,۵۵۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	
گسترش نفت و گاز پارسیان	(۱۴)	(۹۵۰)	.	.	۲,۰۴۵,۰۲	۱۷۲,۴۴۲	.	
سایر	(۳)	.	.	.	.	.	۴۴	
	۵۸,۵۵۴,۰۷۹	۸,۲۸۸,۲۶۷	(۴,۴۲۸,۳۷۳)	۸,۵۳۹,۷۸۶	۴,۱۷۶,۸۵۴			



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- موجودی نقد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۹۱۳	۴۵,۵۴۲	۳۴۷,۲۲۴	۲۴۶,۸۶۶	۲۴-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ریالی
۶۶,۰۶۱	۱۲۳,۷۱۵	۶۷,۸۵۱	۱۲۸,۰۱۸	۲۴-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ارزی
۲۳۵	۱۰۳	۳۰۷,۲۳۰	۳,۱۱۷,۴۳۱		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۶۷	۴۹۷	۱۵,۲۱۲	۳۸,۵۴۰		موجودی صندوق - ریالی
.	.	۲۴۴	۳۲۲		تنخواه گردانها
۹۳,۴۷۶	۱۶۹,۸۵۷	۷۳۷,۷۶۱	۳,۵۳۱,۱۷۷		

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

		۱۳۹۸	۱۳۹۹	
		میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی:
	صادرات	۳,۲۸۵	۱	
	اقتصاد نوین	۴۹۴	۵۴۳	
	توسعه تعاون	۲,۰۰۵	۷۰	
	ملت	۱۰,۹۶۵	.	
	دی	۹,۷۶۷	۱۰۴	
	مسکن	۲۹۷	۳۲۷	
	موسسه اعتباری ملل	.	۱	
	ملی	.	۴۳,۰۱۶	
	رقاه	.	۱,۴۸۰	
		۲۶,۹۱۳	۴۵,۵۴۲	
		مبلغ ارزی		ارزی:
	صادرات پی -ال-سی لندن (یورو)	۳۹,۶۴۸	۷۴,۵۳۸	۲۶۹,۶۹۷
	برشیا لندن (یورو)	۱۲,۱۳۰	۲۲,۷۹۹	۸۲,۴۹۴
	اقتصاد نوین شعبه شهید بهشتی (یورو)	۷,۹۶۸	۱۴,۹۷۶	۵۴,۱۸۷
	ملت شعبه دکتر فاطمی (یورو)	۴,۷۵۵	۸,۹۳۷	۳۲,۳۳۸
	ملی لندن (دلار)	۱,۴۹۸	۲,۳۶۲	۱۰,۴۴۱
	صادرات پی -ال-سی لندن (دلار)	۶۲	۱۰۳	۴۵۶
		۶۶,۰۶۱	۱۲۳,۷۱۵	

۱-۲۴- همانگونه که در یادداشت شماره ۴۳ صورتهای مالی منعکس می باشد موجودی نقد ارزی گروه شامل ۱۴۴.۷۵۷ دلار ۴۵۷.۹۸۳ یورو، ۷۲۳ درم است.

موجودیهای ارزی مذکور با نرخهای مندرج در یادداشت ۳-۶ تسعیر و سود و زیان مربوطه در یادداشت ۱۲ منظور گردیده است.

شرکت در حال مکانبه جهت انتقال مانده های ارزی به داخل کشور می باشد.

بانوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آنی به منابع مالی وهمچنین استفاده بهینه از این وجوه، نقدینگی شرکت در سپرده های

کوتاه مدت بانکی بدون سررسید متمرکز وحسب مورد جهت خرید سهام مورد استفاده قرار می گیرد.



۲۵- داراییهای نگهداری شده برای فروش

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱	۱۲۱,۱۸۷	۲۹۶,۲۱۸	۰	۰
۲۵-۲	۵۳,۴۵۰	۵۳,۴۵۰	۰	۰
۲۵-۳	۱۳,۶۴۶	۱۳,۶۴۶	۲۲,۵۴۶	۲۲,۵۴۶
۲۵-۴	۵,۷۷۲	۵,۷۷۲	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
۲۵-۴	۶۵,۵۴۱	۹۲,۴۷۳	۰	۰
۲۵-۴		(۹۲,۴۷۳)		
جمع	۲۵۹,۵۹۶	۳۱۵,۶۳۶	۲۸,۵۴۶	۸۱,۹۹۶

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

۲۵-۲ - مبلغ مذکور بابت انتقال ارزش دلنری(بهای تمام شده ۶۸,۷۱۹ و استهلاك اثباتش ۱۵,۲۶۹ میلیون ریال) ساختمانهای اداری شرکت اصلی واقع در میدان آرژانتین از دارایی ثابت به داراییهای نگهداری شده به منظور فروش ساختمانهای مذکور می باشد.

۲۵-۳ - 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 صورتهای مالی به نتیجه نرسیده است.

۲۵-۴ - مانده حساب مذکور مربوط به سرمایه گذاری در ساختمان توسط شرکت سپا اینترنشنال (شرکت فرعی) در امارات متحده عربی بابت آپارتمانهای خریداری شده در سنوات قبل از شرکت داماک به مبلغ ۲۸۵,۹۳۰ میلیون ریال (معادل ۷,۷۶۴,۱۵۶ درهم) می باشد که از این بابت مبلغ ۹۲,۴۷۳ میلیون ریال (معادل ۲,۶۸۱,۴۸۰ درهم) نیز ذخیره منظور گردیده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال متشکل از بیست و هفت هزار میلیون سهم عادی یک هزارریالی با نام و تماماً پرداخت شده و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

میانگ	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	درصد	تعداد سهام	میانگ	درصد	تعداد سهام	میانگ
صندوق بازنشستگی کشوری	۸۲/۴۲	۲۲,۲۵۳,۹۵۴,۳۷۷	۲۲,۲۵۳,۹۵۴	۸۲/۴۲	۲۲,۲۵۳,۹۵۴,۳۷۷	۲۲,۲۵۳,۹۵۴
اشخاص حقوقی (اکثر از ۵٪)	۱۵/۷۱	۴,۲۴۰,۵۷۵,۶۱۱	۴,۲۴۰,۵۷۶	۱۶/۰۰	۴,۳۱۹,۹۰۵,۰۷۷	۴,۳۱۹,۹۰۵
اشخاص حقیقی	۱/۸۷	۵۰۵,۴۶۵,۰۱۲	۵۰۵,۴۶۵	۱/۵۸	۴۲۶,۱۳۵,۵۴۶	۴۲۶,۱۳۶
اعضای هیئت مدیره	۰	۵,۰۰۰	۵	۰	۵,۰۰۰	۵
	۱۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰

۲۶-۱ - اشخاص حقوقی عمدتاً شامل سرمایه گذاری آئینه صبا، صندوق بیمه روستاییان و عشایر، بیمه مرکزی، گروه مدیریت ارزش، سرمایه گذاری توسعه نور دلا، بیمه ایران، خدمات گستر صبا انرژی، بانک رفاه کارگران، می باشد.

۲۶-۲ - سهامداران حقوقی عضو هیئت مدیره شامل شرکتهای خدمات گستر صبا انرژی، آزاد راه امیر کبیر، سرمایه گذاری آئینه صبا، بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۲۶-۳ - بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری انجام می گیرد.

۲۷- اندوخته قانونی

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲,۸۷۳,۳۰۲	۲,۷۶۶,۲۴۳
تخصیص طی سال	۲۵۵,۰۵۴	۱۰۷,۰۵۹
مانده پایان سال	۳,۱۲۸,۳۵۶	۲,۸۷۳,۳۰۲

۲۷-۱ - 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.

۲۷-۲ - تفاوت اندوخته قانونی شرکت اصلی با اندوخته قانونی گروه ناشی از سهم اقلیت از اندوخته قانونی شرکتهای سرمایه پذیر می 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 ۱۳۷۷ طبق مصوبه مجمع عمومی هادی مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۲ در حساب ها منظور شده که تمامی آن

متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.



۲۹- اندوخته سرمایه ای شرکت اصلی:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مانده ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
تخصیص طی دوره	۹,۱۷۷,۹۷۵	۵,۰۴۶,۱۷۴
مانده پایان دوره	۳,۷۳۵,۰۹۵	۴,۱۳۱,۸۰۱
	۱۲,۹۱۳,۰۷۰	۹,۱۷۷,۹۷۵

۱- ۲۹- 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 گروه:

مانده در پایان سال	۱۳۹۹		۱۳۹۸		تفسیرات طی دوره
	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	مانده ابتدای سال	
عملیات شرکت در کشور هنگ	۱,۰۴۸,۰۲۳	۰	۱,۹۴۲,۲۲۲	۶۴۷,۶۹۰	۸۹۴,۱۹۹
عملیات شرکت در کشور امارات	۵۳,۰۱۷	۰	۲۸۴,۴۱۷	۱۹۵,۵۸۲	۲۳۱,۴۰۰
منافع فاقد حق کنترل	۱,۱۰۱,۰۴۰	۰	۲,۲۲۶,۶۳۹	۸۴۳,۲۷۲	۱,۱۲۵,۵۹۹
انباشته تفاوت تسعیر ارز طبق صورت وضعیت مالی	۱۹,۰۷۷	۰	۴۲,۴۵۴	۰	۲۳,۳۷۷
مبلغ منظور شده به حساب سود و زیان جامع (یادداشت ۱)	-	-	۲,۲۶۹,۰۹۳	۸۴۳,۲۷۲	۱,۱۴۸,۹۷۶
	-	-	۱,۱۰۱,۰۴۰	۸۰۷,۷۰۴	۲۸۲,۳۲۷

۳۱- سهام خزانه:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۶۲۷,۱۰۳	۲۶۹,۴۲۹
خرید طی دوره	۱,۱۱۴,۱۵۵	۳۵۷,۶۷۴
فروش طی دوره	۸۷۷,۱۴۶	۰
مانده در پایان دوره	۸۶۴,۱۱۲	۶۲۷,۱۰۳

۱- ۳۱- طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۲۴۴,۱۳۴,۰۰۰ سهم از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی (خدمات گستر) فروخته شده و از این بابت ۲,۵۳۸,۳۸۳ میلیون ریال سود شناسایی و در گروه به صرف سهام انتقال یافته است، لازم به ذکر است تعداد سهام مذکور در سال مالی قبل ۲۵۳,۱۲۸,۰۸۷ سهم می باشد.

۳۲- منافع فاقد حق کنترل:

یادداشت	مانده ابتدای سال	حقوق مالکانه تحصیل شده	حقوق مالکانه واگذار شده	عملیات طی دوره	مانده در ۱۳۹۹
سرمایه	۱,۴۷۱,۵۹۵	۱,۵۹۹	۰	۳,۱۷۳	۱,۴۷۰,۰۲۱
علی الحساب افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۴,۹۹۴,۳۷۱	۴,۹۹۴,۳۷۱
اندوخته ها	۵۰,۷۲۷	۱۶۰	۰	۹۲,۶۶۵	۱۴۳,۵۵۲
خالص مزاد ارزیابی دارائیهها	۳,۲۲۱,۱۸۶	۰	۰	۰	۳,۲۲۱,۱۸۶
سود (زیان) انباشته شرکتهای فرعی	۴۶۷,۶۸۷	(۳,۰۶۱)	۰	۲,۴۴۹,۰۱۴	۲,۹۱۳,۶۴۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۳,۳۷۷	۰	۰	۱۹,۰۷۷	۴۲,۴۵۴
	۵,۲۳۴,۵۷۲	(۱,۳۰۲)	۰	۷,۵۵۱,۹۵۴	۱۲,۷۸۵,۲۲۳

۱- ۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل:

۱۳۹۹
میلیون ریال
(۱,۳۱۹,۱۸۰)
(۱,۳۰۲)
(۱,۳۲۰,۴۸۲)

مایه تفاوت ارزش واگذاری به حقوق مالکانه واگذار شده پرداختی بابت خرید ۲/۲۸ درصد سهام پتروشیمی مسجد سلیمان حقوق مالکانه تحصیل شده

۲- ۳۲- مبلغ فوق مربوط به صاحبان منافع فاقد حق کنترل از علی الحساب افزایش سرمایه سهامداران بخش خصوصی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۳- ۳۲- ارقام متشکله سود انباشته شرکتهای فرعی شامل زیان انباشته شرکت کارخانجات تولیدی تهران به مبلغ (۱۰۵,۹۳۷) میلیون ریال، زیان انباشته شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ (۶۷,۲۴۹) میلیون ریال و زیان انباشته شرکت صبا آرمه بتن به مبلغ (۱,۷۴۴) میلیون ریال، سود انباشته شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۲,۹۵۴,۰۷۱ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختیها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری:
					اسناد پرداختی
		۴۷۳,۷۰۳	۳۵۸,۰۰۶	۲۳-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
					حسابهای پرداختی:
		۲,۵۶۵,۴۹۵	۴,۵۸۲,۳۳۸	۲۳-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		۶,۶۰۹,۱۶۱	۳,۳۵۰,۰۵۲	۲۳-۳	سایر اشخاص وابسته
		۹,۱۷۴,۶۵۶	۷,۹۳۲,۳۹۰		
		۹,۶۴۸,۳۵۹	۸,۲۹۰,۳۹۶		
					سایر پرداختی ها
		۷,۲۰۷	۰		اسناد پرداختی
					حسابهای پرداختی
					مشتریان و بیمانکاران
	۳۱۳,۶۰۰		۳۱۳,۶۰۰	۲۳-۴	یوسف داودی
۱۲,۱۸۱	۳,۸۶۰	۱۶,۷۳۲	۲۴,۰۹۵		حق بیمه پرداختی
		۷۷۵,۳۷۰	۸۶۱,۴۸۱	۲۳-۵	سپرده ها و ضمانتنامه ها
		۹,۲۰۱	۱۰,۴۷۲		سازمان امورمالیاتی
		۲۳,۹۰۲	۲۴,۴۸۳		هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
		۱,۸۵۵,۹۳۳	۱,۸۵۵,۹۳۳	۲۲-۵	شرکت پتروشیمی جم (بابت نقل و انتقال وجوه ارزی)
		(۱,۸۵۵,۹۳۳)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	۲۲-۵	شرکت بیمود (وجوه ارزی امانی جم)
۷,۴۴۶	۷,۴۴۶	۰	۰		شرکتهای گروه (شرکت صبا آرمه)
۹۳,۳۶۸	۷۲,۸۶۱	۲۰۶,۸۲۸	۶۶۰,۰۴۱	۲۳-۶	سایر
۱۱۲,۹۹۵	۳۹۷,۷۶۷	۱,۰۳۹,۲۴۰	۱,۸۹۴,۱۷۲		
۱۱۲,۹۹۵	۳۹۷,۷۶۷	۱۰,۶۸۷,۵۹۹	۱۰,۱۸۴,۵۶۸		

۱-۲۳-اسناد پرداختی تجاری بشرح ذیل می باشد.

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	۰
۰	۳۵۰,۰۰۰
۴۵۷,۴۸۶	۰
۱,۲۱۷	۸,۰۰۶
۴۷۳,۷۰۳	۳۵۸,۰۰۶

شرکت دریا زمین لوند (بابت خرید کالا توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی)

شرکت های ادینو سرام پارسیان - فولاد زرند - فولاد کاوان آرمان نا (شرکت صبا فولاد خلیج فارس)

بانک صنعت و معدن (پتروشیمی مسجد سلیمان)

سایر

- ۲-۲۳- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۱۲۶,۱۶۵ میلیون ریال، بدهی به سایر بیمانکاران و تامین کنندگان مبلغ ۲,۱۷۵,۱۲۰ میلیون ریال، بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به بیمانکاران مبلغ ۱۰۱۶,۵۱۶ میلیون ریال و بدهی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی به مبلغ ۷۴۹,۰۹۹ میلیون ریال می باشد.
- ۳-۲۳- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت گسترش تجارت پارس صبا به شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۲,۵۱۳,۲۴۶ میلیون ریال (معادل ۷۳,۳۷۹,۴۴۷ دلار) بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و کارمزد نقل و انتقال ارز، مبلغ ۷۵۰,۱۰۰ میلیون ریال آن نیز بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.
- ۴-۲۳- مبلغ فوق بابت مابه التفاوت نمن ۵/۲ درصد سهام دریافت شده از آقای یوسف داودی در ازای سهم این شرکت از ساختمان فرمانیه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.
- ۵-۲۳- مبلغ ۸۵۹,۶۱۱ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به سپرده های بیمه و سپرده حسن انجام کار بیمانکاران پروژه صبا فولاد خلیج فارس می باشد.
- ۶-۲۳- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۴۲۳,۲۴۱ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به بیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات و مبلغ ۷۲,۸۶۱ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی می باشد.
- ۷-۲۳- حسابهای پرداختی گروه شامل ۷۵,۲۵۵,۰۳۶ دلار، ۵۰۳,۲۵۲,۰۰۰ یورو، ۱۱,۵۹۴,۲۸۹ درهم است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- صندوق بازنشستگی کشوری

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری به شرح ذیل می باشد

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۸,۱۷۸	۱۲,۷۹۲,۲۶۱	
مانده اول سال		
افزایش طی دوره :		
۹۰۱,۵۸۲	۱۷,۸۰۳,۱۶۴	۳۸ سود سهام مصوب
۸۲۴,۶۰۰	.	۱۸-۲-۱ تعدیل بهای تمام شده سهام شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۹۰۸,۰۹۹	۱۵۰,۰۰۰	دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر (پتروشیمی سازند)
۸۱۲	۳۷۵	سایر
۶۳۵,۰۹۳	۱۷,۹۵۳,۵۳۹	جمع افزایش طی دوره
۸۱۳,۲۷۱	۳۰,۷۴۵,۸۰۰	جمع مانده بستانکار
کاهش طی دوره:		
۱,۵۵۰,۰۰۰	(۵۰۸,۰۹۹)	پرداخت سود دریافتی از شرکتهای منعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (پتروشیمی سازند) به صندوق
۳,۷۰۰,۰۰۰	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	۳۸-۲-۱ پرداختی طی سال (بابت سود سهام)
(۶۶,۵۶۶)	.	فروش سهام پتروشیمی خارک (سهام وثیقه تسهیلات دریافتی توسط شرکت آپادانا سرام) توسط بانک ملت
۷۰۰,۰۰۰	.	انتقال طلب از شرکت صبا فولاد خلیج فارس به حساب صندوق بازنشستگی کشوری (بابت سهم صندوق از افزایش سرمایه شرکت صبا فولاد)
(۱,۷۲۸)	.	اصلاح انتقال ۱٪ سهام شرکت صبا اور سیز
(۲,۶۹۰)	.	انتقال ۲/۶۹٪ سهام شرکت مدیریت ارزش سرمایه به صندوق بازنشستگی کشوری (به ارزش اسمی)
(۲۶)	(۵۴۷)	سایر
۶,۰۲۱,۰۱۰	(۶,۸۵۸,۶۴۶)	جمع مانده بدهکار
۷۹۲,۲۶۱	۲۳,۸۸۷,۱۵۴	خالص مانده بدهی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۴-۱- سود سهام مصوب مربوط به سود تقسیم شده در مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ می باشد.

۳۴-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱۰,۱۶۹ میلیارد ریال از مبلغ فوق تسویه گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



۳۵- تسهیلات مالی :

۱۳۹۸- میلیون ریال			۱۳۹۹- میلیون ریال			یادداشت	گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری		
۸۲,۴۹۹,۴۸۴	۷۸,۶۱۳,۷۵۷	۳,۸۸۵,۷۲۷	۱۵۵,۸۱۶,۱۷۶	۸۷,۱۷۴,۴۹۸	۶۸,۶۴۱,۶۷۸		تسهیلات دریافتی
.	.	.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵		اوراق تبعی خرید سهام نفت پاسارگاد
۸۲,۴۹۹,۴۸۴	۷۸,۶۱۳,۷۵۷	۳,۸۸۵,۷۲۷	۱۶۵,۸۱۶,۱۷۶	۸۷,۱۷۴,۴۹۸	۷۸,۶۴۱,۶۷۸		
۱۳۹۸- میلیون ریال			۱۳۹۹- میلیون ریال				شرکت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری		اوراق تبعی اختیار فروش سهام نفت پاسارگاد
.	.	.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵		

۳۵-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب میانی مختلف بشرح ذیل است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها
.	.	۸۲,۴۹۷,۶۱۳	۱۵۵,۷۷۴,۸۲۷	
.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	اوراق اختیار تبعی
.	.	(۳۹,۰۲۳)	.	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
.	.	۴۰,۸۹۴	۴۰,۸۹۴	اضافه می شود: سود کارمزد و وجرائم معوق
.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	۸۲,۴۹۹,۴۸۴	۱۶۵,۸۱۶,۱۷۶	

۳۵-۱-۱-۲- مانده تسهیلات دریافتی بابت تسهیلات اخذ شده توسط شرکتهای گروه ابشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۷۹۲,۳۲۲	۱۲۶,۶۵۴,۱۱۰	۳۵-۱-۱-۲-۱	بانک صنعت و معدن- اعتبارات اسنادی (پتروشیمی مسجد سلیمان)	
۱۳,۳۵۳,۰۸۰	۲۹,۱۰۷,۰۹۶	۳۵-۱-۱-۲-۲	بانک صنعت و معدن- وام قرارداد مشارکت مدنی (پتروشیمی مسجد سلیمان)	
۲۹۹,۵۵۷	.		بانک دی (شرکت صبا فولاد خلیج فارس)	
۵۴,۵۲۵	۵۴,۵۲۵		صادرات شعبه جهاد (شرکت تولیدی تهران)	
.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	۳۵-۱-۱-۲-۳	اوراق تبعی خرید سهام نفت پاسارگاد	
.	.			
.	.			
۸۲,۴۹۹,۴۸۴	۱۶۵,۸۱۶,۱۷۶			

۳۵-۱-۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۹,۷۰۴	۱۰,۰۵۴,۹۷۰	تا ۲۵ درصد	۳۰
۱۳,۲۷۷,۴۵۷	۲۹,۱۰۷,۰۹۶	تا ۲۵ درصد	۵
۶۸,۷۹۲,۳۲۳	۱۲۶,۶۵۴,۱۱۰	تا ۲۵ درصد	۱
۸۲,۴۹۹,۴۸۴	۱۶۵,۸۱۶,۱۷۶		

۳۵-۱-۱-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

میلیون ریال	
۳۰,۶۶۱,۶۰۶	۱۳۹۹
۴۷,۹۸۰,۰۷۲	۱۴۰۰
۵۶,۴۱۸,۷۱۲	۱۴۰۱
۳۰,۷۵۵,۷۸۶	۱۴۰۲
۱۶۵,۸۱۶,۱۷۶	



۵-۱-۱-۳۵- به تفکیک وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	چک و سفته
۵۴,۵۲۵	سهام
۱۶۵,۷۶۱,۶۵۱	
۱۶۵,۸۱۶,۱۷۶	

۱-۲-۱-۳۵- 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.

۱-۱-۲-۱-۳۵- شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به منظور اجرای پروژه ساخت مجتمع پتروشیمی مسجد سلیمان در سال ۸۹ اقدام به انعقاد قرارداد EPC با شرکت ووهان چین نموده است کل مبلغ اولیه قرارداد ۴,۱۹۸ میلیون یوان (۴,۰۰۰ میلیون یوان اصل، ۱۵۰ میلیون یوان بیمه و ۴۸ میلیون یوان حق مدیریت) بوده که مقرر گردیده ۸۵ درصد منابع مالی ساخت پروژه از طریق وام فروشنده خارجی جمعاً به مبلغ ۲,۴ میلیارد یوان بصورت فاینانس در اختیار شرکت قرار گرفته که با توجه به تعهد بانک مرکزی جمهوری اسلامی برای بازپرداخت بدهی مزبور شرکت اقدام به انعقاد یک فقره قرارداد مشارکت مدنی با بانک عامل (صنعت و معدن) شده است. همچنین 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 دارائی در جریان تکمیل منظور گردیده است.

۱-۲-۱-۳۵- هزینه بهره و هزینه تعهد اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ که هر شش ماه یکبار طی اعلامیه بانک صنعت و معدن شناسایی می گردد، به مبلغ ۱,۵۹۱,۸۲۲ میلیون ریال به حساب دارایی در جریان تکمیل (یادداشت ۱-۱-۱۴) منظور گردیده است.

۱-۳-۱-۲-۱-۳۵- پروژه مسجد سلیمان با تأخیر ۲ ساله در خرداد سال ۱۴۰۰ به بهره برداری رسیده است که این امر سبب تأخیر در بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانک عامل گردیده و اقداماتی در خصوص تمدید سررسید بازپرداخت اقساط صورت گرفته همچنین پروژه پتروشیمی مسجد سلیمان و تعداد ۱,۵۰۷ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی جم متعلق به شرکت اصلی به عنوان وثیقه تسهیلات مذکور علاوه بر پروژه پتروشیمی مسجد سلیمان در رهن بانک عامل می باشد. لازم به ذکر است که مکاتباتی در خصوص ضبط وثایق و وصول اقساط و استمهال تسهیلات صورت گرفته است.

۱-۲-۱-۳۵- بابت بدهیهای سررسید شده از جمله بهره و تعهدات قبلی، پیش پرداخت و بیمه اعتباری، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ دوقره قرارداد جماله بین بانک صنعت و معدن و شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان جمعاً به مبلغ ۷۹۵ میلیون یوان منعقد گردیده که طی آن شرکت متعهد به باز پرداخت ۶۱۶ میلیون یوان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ مبلغ ۸۹ میلیون یوان در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۹ و مبلغ ۸۹ میلیون یوان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۹ گردیده است. مضافاً مبلغ ۱۵۶ میلیون یوان بابت بدهی بهره و تعهد شماره ۱۱ و ۱۲ در حسابها شناسایی گردیده است که در خصوص مبلغ پیش پرداخت در یادداشت ۷-۲۲ افشاء لازم صورت گرفته است.

۱-۲-۱-۳۵- بيموجب اطلاعیه شماره ۲۵۱۶/الف/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ شرکت فرابورس ایران در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق اختیار تبیی اختیار فروش بر روی ۴۳۷,۲۹۲,۲۸۷ سهم شرکت نفت پاسارگاد با نرخ تضمین سالانه ۲۲ درصد صادر شد.

تاریخ سررسید اختیار فروش تبیی ۱۴۰۰/۱۱/۲۸ و قیمت اعمال هر ورقه ۲۷,۸۹۹ و سررسید اختیار خرید تبیی ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ و قیمت اعمال هر ورقه ۲۸,۴۰۳ ریال می باشد. طبق دستورالعمل معاملات اوراق اختیار فروش تبیی در بورس اوراق بهادار و قیمت اعمال هر ورقه در صورت تقسیم سود و افزایش سرمایه تعدیل خواهد شد. تعداد اوراق و قیمت تعدیلی اعمال اوراق و مجموع مبلغی که می بایست در سررسید توسط شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در حالتهای اعمال اختیار فروش و خرید پرداخت شود به شرح زیر می باشد:

اعمال اختیار خرید	اعمال اختیار فروش	
۴۳۷,۲۹۲,۲۸۷	۴۳۷,۲۹۲,۲۸۷	تعداد اوراق
۲۸,۴۰۳	۲۷,۸۹۹	قیمت اوراق هر ورقه - ریال
۱۲,۴۲۰,۴۱۳	۱۲,۲۰۰,۰۱۸	مبلغ بازپرداخت - میلیون ریال
۱۳۹۹		گردش حساب اختیار به شرح زیر است.
میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰,۴۴۵		وجوه حاصل از انتشار اوراق
۲,۱۹۹,۵۷۳		سود تضمین شده اوراق
۱۲,۲۰۰,۰۱۸		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است :

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۰	۴۱,۸۸۱,۳۲۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۰	۴,۱۹۹,۰۸۵	دریافتهای نقدی
۰	(۱۶۱,۹۶۷)	سود و کارمزد جرایم (یادداشت ۱۱)
۰	(۹۰۲,۵۸۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل
۰	(۱۹۹,۶۶۰)	پرداختهای نقدی بابت سود
۰	۶۷,۴۱۲	(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات
۰	۳۷,۶۱۵,۸۶۸	سایر تغییرات غیر نقدی(هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)
۰	۸۲,۴۹۹,۴۸۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۰,۰۰۰,۴۴۵	۱۵,۷۹۹,۴۴۹	دریافتهای نقدی (تسهیلات و اوراق تبعی)
۰	(۴۱,۷۷۴)	سود و کارمزد جرایم (یادداشت ۱۱)
۰	۶,۷۹۴,۱۸۸	سود و کارمزد تسهیلات ارزی منظور شده به حساب دارایی در جریان تکمیل (یادداشت ۱-۱۴)
۰	(۴۱۹,۸۱۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۳۸,۳۲۷)	پرداختهای نقدی بابت سود
۰	۰	(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات
۰	۶۱,۲۲۲,۹۷۴	سایر تغییرات غیر نقدی(هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)
۱۰,۰۰۰,۴۴۵	۱۶۵,۸۱۶,۱۷۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۸۲	۱۷,۵۰۰	۴۹,۰۱۸	۶۷,۹۸۴	مانده در ابتدای سال
(۳,۰۹۲)	(۶۸۲)	(۱۴,۹۰۴)	(۱۳,۴۳۷)	پرداخت شده طی سال
۶,۱۱۰	۷,۴۴۵	۳۳,۸۷۰	۷۴,۵۵۴	ذخیره تامین شده
۱۷,۵۰۰	۲۴,۲۶۳	۶۷,۹۸۴	۱۲۹,۱۰۱	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- مالیات پرداختی گروه

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۸,۳۲۹	مانده در ابتدای سال
-	-	۶,۲۸۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۳,۵۱۲	۲۹۱	۱۴,۹۸۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۳,۵۱۲)	(۲۹۱)	(۲۱,۲۶۹)	تادیه شده طی سال
۰	۰	۸,۳۲۹	
		۲۳,۷۸۴	

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

نوعه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹							
کمیسیون حل اختلاف	۵۱	۵۱	۶۳	-	۵۱۲	۱۲	۸۵۲	۴۷۳	۱۳۷۲/۰۶/۳۱
قطعی	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	۲۵,۷۹۴	۲۳,۹۶۴	۲۷,۴۵۲	۱۹,۴۷۳	۴۴,۳۷۲	۶۷,۳۰۶	۱۳۷۸/۰۶/۳۱
هیئت حل اختلاف	۷,۶۸۹	۷,۶۸۹	۶۶,۰۳۵	-	۷۷,۳۸۰	۵۸,۶۳۷	۱۳۱,۶۳۴	۱۷۵,۵۷۲	۱۳۷۹/۰۶/۳۱
قطعی	۳,۲۱۳	۳,۲۱۳	۷۹,۰۵۰	۷۵,۸۳۷	۷۸,۹۶۷	۵۸,۵۶۸	۱۴۵,۶۶۳	۲۹۴,۱۷۰	۱۳۸۰/۰۶/۳۱
قطعی	۴۶۲	۴۶۲	۱,۱۳۲	۴۷۲	۷۲۷	-	۲,۹۸۸	۲۶۶,۱۹۸	۱۳۸۱/۰۶/۳۱
تخصیص	(۷۰)	(۷۰)	-	-	۷۰	-	۲۸۱	۱,۶۳۱,۹۱۰	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
-	-	-	۲,۶۵۹	-	۳,۲۶۷	-	۱۲,۴۳۹	۲,۹۷۶,۱۳۷	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵						۲۷,۸۹۵,۱۵۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	(۱۳,۱۷۵)	(۱۳,۱۷۵)							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۰)

۳۷-۱-۱ پیش پرداخت مالیاتی جهت عملکرد سالهای ۱۳۷۸، ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ عمدتاً بابت مالیات مکسوره در منع توسط شرکتهای سرمایه پذیر در سنوات مذکور می باشد که تاکنون مورد تایید حوزه مالیاتی قرار نگرفته و بگیری لازم نسبت به تعیین وضعیت آنها در جریان است.

۳۷-۱-۲ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۳ و ۱۳۷۹ - برگ تشخیص توسط حوزه مالیاتی صادر، لیکن مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع به هیئت حل اختلاف ارجاع و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۳۷-۱-۳ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ - برگ تشخیص مالیاتی صادر لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی مالیاتی صادر نگردیده است.

۳۷-۱-۴ 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.

۳۷-۱-۵ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تسویه گردیده است.

۳۷-۱-۶ 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.

۳۷-۱-۷ شرکت فاقد زیان تایید شده و زیان ابرازی در سنوات قبل می باشد و لذا آثار با اهمیتی در خصوص استاندارد ۳۵ وجود ندارد.

۳۸- سود سهام پرداختی

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

مانده سود سهام پرداخت نشده		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۸۰,۲۱۵	۷۴,۰۸۷	سود سهام پرداختی سال ۹۶ و قبل از سال ۹۶
۴۸۰,۹۰۵	۳۴,۸۹۴	سود سهام پرداختی سال ۹۷
-	۴۱۰,۵۶۴	سود سهام پرداختی سال ۹۸
۵۶۱,۱۲۰	۵۱۹,۵۴۵	

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

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۵۳۸	۵۶۱,۱۲۰	۱۴۷,۶۱۴	۱,۰۱۸,۷۴۵	سود سهام در ابتدای سال
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	۲۲,۲۱۸,۷۵۰	سود سهام مصوب
(۱,۴۸۳,۸۳۶)	(۳,۸۳۸,۴۱۲)	(۱,۲۵۲,۲۸۷)	(۳,۵۸۸,۴۱۰)	۳۸-۲-۱ پرداخت طی سال
(۸,۹۰۱,۵۸۲)	(۱۷,۸۰۲,۱۶۳)	(۸,۹۰۱,۵۸۲)	(۱۷,۸۰۳,۱۶۳)	۳۴ انتقال به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی
۵۶۱,۱۲۰	۵۱۹,۵۴۵	۱,۰۱۸,۷۴۵	۱,۸۴۵,۹۲۲	

۳۸-۲-۱ سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سالهای ۹۷ و ۹۸ به ترتیب به مبلغ ۴۰۰ و ۸۰۰ ریال بازنه هر سهم می باشد. لازم به ذکر است سود پرداختی مذکور بدون احتساب سهم سود صندوق بازنشستگی می باشد. پرداخت سود به صندوق در طی دوره ۶,۳۵ میلیارد ریال می باشد (یادداشت ۳۴). لازم به ذکر است مجموع سود سهام پرداختی در صورت جریان نقد مبلغ ۹,۹۳۸,۴۱۰ میلیون ریال درج شده است.

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



۳۹- پیش دریافتها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۰۰۶	.	۷۸۳,۹۷۲	۱,۶۰۸,۸۲۴	۳۹-۱
.	.	(۲۶۱,۱۱۰)	(۲۵۸,۷۲۳)	۳۹-۲
۲۵۰,۰۰۶	.	۵۲۲,۸۶۲	۱,۳۵۰,۱۰۱	

۳۹-۱- پیش دریافتهای گروه به شرح زیر می باشد.

۳۹-۱-۱- پیش دریافتهای گروه شامل ۸۰.۷۲۹ 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 .

۳۹-۱-۲- مبلغ ۳۴,۲۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن بابت پروژه مسکن مهر سپند تبریز و فرهنگیان (پرنده) می باشد.

۳۹-۱-۳- مبلغ ۴۵۲,۵۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بابت فروش گندله، هات بریکت و مقوا می باشد.

۳۹-۱-۴- مبلغ ۲۳۱,۱۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس بابت فروش آهن اسفنجی می باشد.

۳۹-۲- مبلغ فوق شامل ۲۱۲,۲۶۱ میلیون ریال اسناد دریافتی مربوط به پیش فروش ۱۱۵ واحد آپارتمان به شرکت آرمان تدبیر آبادانا و ۲۵,۲۱۵ میلیون ریال اسناد دریافتی مربوط به پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه مسکونی زینو ونجک شرکت صبا آرمه بابت پیش دریافت فروش ساختمانهای مذکور می باشد. که با اسناد دریافتی (یادداشت توضیحی ۱-۲۷تهاتر شده است)

۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۰-۱- اصلاح اشتباهات

اصلی	گروه		یادداشت	
	سال	سال		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۷۰,۷۱۲	(۲۲۰,۳۸۹)	۴۰-۲-۱

اصلاح هزینه های عمومی و اداری و افلام غیر عملیاتی سال ۹۸

۴۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، با توجه صورتهای مالی شرکتهای گروه در سال مالی مورد گزارش کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه با توجه به تعدیلات صورت گرفته

در شرکتهای مزبور در صورتهای مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

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

گروه			
مقدم طبق صورت های مالی سال قبل	اصلاح اشتباه	تعدیلات طبقه بندی	مقدم طبق صورت های مالی سال قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۹۲۵,۲۲۳	(۱۱۰,۴۷۴)	۶۵,۵۲۱	۲۲,۹۹۰,۷۴۴
۲۸۸,۷۳۷	(۱۰۹,۹۱۵)	.	۱۷۸,۲۶۳
۴۹۰,۹۱۷		(۶۵,۳۶۶)	۳۱۵,۶۳۶
۱۰۲,۱۹۲,۴۵۵		۲,۲۴۷,۲۷۹	۱۰۴,۴۳۹,۷۳۴
۴۱۶,۸۴۴		۱,۳۳۱,۳۶۷	۱,۷۴۸,۲۱۱
۱,۶۲۸,۲۷۰		(۲۰,۷۸)	۱,۶۲۶,۱۹۲
(۳۰۹,۰۰۴)		(۳,۵۷۶,۷۲۳)	(۳,۸۸۵,۷۲۷)
۹۳۸,۲۲۲	۹۲,۰۹۸	.	۱,۰۳۰,۳۲۰
۷۷۵,۶۲۳	۱۲۸,۲۹۱	.	۹۰۳,۹۱۴
(۴۱,۰۸۸,۷۴۵)	.	.	(۴۰,۸۶۸,۳۵۶)
۸۸,۲۵۸,۵۴۲	(۲۲۰,۳۸۹)	۳,۶۴۴,۱۶۷	۸۸,۴۷۸,۹۳۱

صورت وضعیت مالی

دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها

سفارشات و پیش پرداختها

داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای نامشهود

سایر دارائیها

تسهیلات مالی دریافتی

صورت سود و زیان

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر هزینه ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سودانباشته

شرکت اصلی

مقدم طبق صورت های مالی سال قبل	اصلاح اشتباه	تعدیلات طبقه بندی	مقدم طبق صورت های مالی سال قبل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۶۵۱,۳۵۱		۱۴۷,۴۱۲	۵۳,۷۹۸,۷۶۳
۱۸,۴۹۳,۰۲۱		.	۱۸,۳۴۵,۶۰۹
.		(۱۴۷,۴۱۲)	۶۷۰
۱,۵۲۹,۵۷۸		(۶۷۰)	۱,۵۲۸,۹۰۸
۷۳,۶۷۳,۹۵۰	.	۱۴۷,۴۱۲	۷۳,۶۷۳,۹۵۰



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	سال	سال	سال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۹۵,۱۵۵	۵۹,۸۲۶,۴۲۰	۳۶,۳۳۲,۷۸۸	۷۳,۱۳۷,۳۳۰	سود خالص
				تعدیلات:
				هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۵۱۲	۲۹۱	۲۱,۲۶۹	۳۲,۲۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۰۰۱۸	۶,۷۶۳	۱۸,۹۶۶	۶۱,۱۱۷	استهلاک دارایی های مشهود و نامشهود
۹,۴۲۱	۹,۲۹۳	۹۵۹,۰۷۹	۷۶۴,۱۴۴	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
.	.	(۹۴,۷۲۴)	(۶۹,۱۴۵)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۱۶,۶۸۷)	(۵۸,۰۰۴)	(۱۵,۸۷۱)	(۱۸۶,۷۸۷)	
۲۷,۹۰۴,۶۱۹	۵۹,۷۸۴,۷۶۳	۳۷,۲۲۱,۵۰۷	۷۳,۷۳۸,۹۱۵	تغییرات در سرمایه در گردش :
				کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶,۰۷۵,۷۵۰)	(۲۹,۷۹۸,۷۳۲)	(۷,۳۱۸,۰۳۳)	(۲۵,۴۳۲,۶۳۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذارها
(۱۰,۳۷۶,۸۱۲)	(۲۹,۴۵۳,۳۵۹)	(۱۴,۷۷۰,۱۰۶)	(۳۸,۷۵۵,۳۳۱)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۳,۷۱۰)	۲,۴۲۳	۴۴۴,۷۶۴	۷۲,۸۰۸	کاهش (افزایش) سرقفلی
.	.	۵۰,۲۴۵	۱۷,۲۶۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
.	.	(۲,۳۸۳,۸۴۰)	(۵,۹۸۷,۱۴۵)	کاهش (افزایش) داراییهای نگهداری شده برای فروش
.	.	(۲۳,۰۰۳)	۱۰۹,۴۹۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴,۶۸۹)	۲۸۴,۷۷۲	۲۲۱,۴۰۸	(۵۶۰,۰۳۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳۴,۳۹۷)	۱,۳۴۱	۲,۴۳۶,۶۴۴	(۵۰۳,۰۳۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های بلند مدت
.	.	(۸۶,۱۹۴)	.	افزایش (کاهش) صندوق بازنشستگی کشوری
۳,۴۱۲,۵۰۱	(۶۰۸,۲۷۲)	۳,۴۱۲,۵۰۰	(۳۵۸,۲۷۱)	افزایش (کاهش) تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
.	.	۲۸۲,۳۲۷	۱,۱۰۱,۰۴۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۵۰,۰۰۶	(۲۵۰,۰۰۶)	۳۳۶,۳۸۸	۸۲۷,۲۳۹	
۱۵,۰۷۱,۷۶۸	(۳۷,۰۷۰)	۱۹,۸۲۴,۶۰۷	۴,۲۷۰,۳۱۳	نقد حاصل از عملیات

۴۱-۱ معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدتاً طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال	سال	سال	سال
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۶۷,۶۴۰,۳۵۲	۳۷,۴۵۳,۹۰۱	.

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



۴۲- مدیریت سرمایه و ریسکهای گروه :

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۴۱۱،۷۵۰ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۲۷،۰۰۰ میلیارد ریال و سهام شناور شرکت حدود ۱۵ درصد می باشد، (الزام بورس رعایت حد اقل سرمایه ۲۰،۰۰۰ میلیارد ریال یا ارزش بازار بیش از ۱۲۰،۰۰۰ و حداقل سهام شناور ۲۰ درصد در بازار اول-تابلو 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 هایی که در سنوات اخیر منجر به زیان شده یا از سوددهی 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 ارشد همواره نسبت های مالی از جمله نسبت بدهی را مورد بررسی قرار می دهد.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۳۳,۸۸۲	۳۴,۸۲۹,۱۷۴	جمع بدهی
(۹۳,۴۷۶)	(۱۶۹,۸۵۷)	موجودی نقد
۱۳,۶۴۰,۴۰۶	۳۴,۶۵۹,۳۱۷	خالص بدهی
۶۸,۶۳۳,۲۰۷	۱۰۶,۸۵۹,۶۲۷	حقوق مالکانه
۲۰	۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماتنگ به بازارهای 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته 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 هیات مدیره گزارش می دهد.

۴۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به طور مستقیم تحت تأثیر ریسک بازار نمی باشد لیکن از طریق فعالیت شرکت های تابعه تحت تأثیر 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 تأثیر 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 کشورها در معرض این ریسک قرار دارند لذا بررسی حساسیت و آسیب پذیری آنها و مدیریت این ریسک از جمله اهداف عملکردهای مدیریت ارشد 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 بر 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 تأثیر 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.

۴۱-۴-۱- بحث و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت های فرعی گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهند که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. مبلغ داراییها و بدهی های بولی و ارزی در یادداشت ۴۲ آرایه گردیده است.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا عمده بدهی ارزی گروه مربوط به تسهیلات شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بوده و تفاوت تسعیر ارز بدهی های مذکور به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور می گردد.



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، مضافاً با شیوع کووید ۱۹ از اسفند ماه ۱۳۹۸ و آثار و پیامدهای منفی آن به فعالیتهای اقتصادی سبب کاهش تولید نگردیده و تاثیر قابل توجهی به عملیات شرکت نداشته است.

۴۲-۷- 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 طرحهایی انتخاب می گردد 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.

۴۲-۸- 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.



۴۳- وضعیت ارزی :

پاندلت	دلار	یورو	درهم	یوان
۲۴	۱۴۴,۷۵۷	۴۵۷,۹۸۳	۷۲۳	۰
۲۲	۷۶,۰۱۸,۸۹۹	۶,۸۰۷,۷۹۰	۶۵,۱۱۲,۱۲۱	۰
	۷۶,۱۶۳,۶۵۶	۷,۲۶۵,۷۷۳	۶۵,۱۱۲,۸۴۴	۰
۲۳	(۷۵,۲۵۵,۰۳۶)	(۱,۵۰۳,۲۵۲)	(۱۱,۵۹۴,۲۸۹)	۰
۲۵	۰	۰	۰	(۲,۴۶۶,۳۹۹,۲۰۱)
	(۷۵,۲۵۵,۰۳۶)	(۱,۵۰۳,۲۵۲)	(۱۱,۵۹۴,۲۸۹)	(۲,۴۶۶,۳۹۹,۲۰۱)
	۹۰۸,۶۲۰	۵,۷۶۲,۵۲۱	۵۳,۵۱۸,۵۵۵	(۲,۴۶۶,۳۹۹,۲۰۱)
	۱۳۰,۱۱۹	(۴,۱۹۸,۴۵۶)	۲,۷۲۲,۷۱۱	(۱۵۵,۷۶۱,۲۰۶)
	۱۱,۴۱۰,۷۷۹	(۴,۹۴۲,۲۱۹)	(۱۱,۸۳۷,۴۵۳)	(۳,۵۵۳,۶۸۹,۶۰۴)
	۱,۱۵۶,۴۴۱	(۶۷۱,۲۵۳)	(۳,۴۳۸,۱۷۷)	(۸۲,۰۶۹,۷۸۰)
۲۵	۸۷۵,۰۰۰	۳,۸۲۱,۴۵۸	۰	۰
۲۴	۱۰,۸۹۷	۴۳۸,۷۱۶		
	۱۰,۸۹۷	۴۳۸,۷۱۶		

شرکت اصلی:

موجودی نقد

خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی

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

گروه	دلار	یورو
فروش و درآمد از راه خدمات	۱۴,۹۹۰,۱۴۲	
خرید مواد اولیه	(۲,۰۷۸,۳۱۱)	
سایر پرداختها	(۱۱,۵۷۷,۶۸۱)	

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته :

۴۴-۱- گروه به استثناء افزایش چکهای نزد دیگران (اعطای تضامین) فاقد هرگونه معامله و اعطای تضامین به اشخاص وابسته بوده اند.

مبلغ به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتن های تجاری	مبلغی حساب افزایش سرمایه	سایر پرداختن ها		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت مادر / سهامدار اصلی	صندوق پارانشستگی کشوری	۰	۰	۲۳,۸۸۷,۱۵۴	۰	۲۳,۸۸۷,۱۵۴	۰	(۱۴,۱۷۸,۱۷۸)	۰
	جمع	۰	۰	۲۳,۸۸۷,۱۵۴	۰	۲۳,۸۸۷,۱۵۴	۰	(۱۴,۱۷۸,۱۷۸)	۰
شرکت های وابسته	پتروشیمی جم	۲۰,۵۲۲,۶۷۸				۲۰,۵۲۲,۶۷۸		۷,۴۱۳,۵۳۷	
	نفت ایرانول	۳,۷۴۱,۸۱۲				۳,۷۴۱,۸۱۲		۲,۰۸۶,۷۱۲	
	ایران یاسا نایر و رابر	۸۵۴,۶۰۶	۱۳۰,۰۰۰			۹۸۴,۶۰۶		۲۵۵,۷۵۵	
	فولاد اکسین خوزستان		۹۰,۰۰۰			۹۰,۰۰۰		۹۰,۰۰۰	
	پتروشیران	۲,۲۷۴,۳۱۰				۲,۲۷۴,۳۱۰		۱,۳۹۶,۵۰۶	
	لوله سازی اهواز	۲۴۴,۹۳۷				۲۴۴,۹۳۷		۲۴۴,۹۳۷	
	جمع	۲۷,۷۱۸,۱۴۴	۲۲۰,۰۰۰			۲۷,۹۳۸,۱۴۴		۱۱,۵۶۵,۴۴۷	
جمع کل	۲۷,۷۱۸,۱۴۴	۲۲۰,۰۰۰			۲۳,۸۸۷,۱۵۴		۲۳,۸۸۷,۱۵۴		
								(۱۴,۱۷۸,۱۷۸)	



شرکت سرمایه گذاری، صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۴-۳- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	تضمین اعطایی	علی الحساب افزایش سرمایه	سایر
شرکت مادر/ سهامدار اصلی	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	بلی	۰	۰	۰
	جمع						۰
شرکت های فرعی	صبا فولاد خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰
	صبا آرمه	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰
	خدمات گستر صبا انرژی	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	۰	۰	(۲,۳۹۸,۷۰۴)
	کارخانجات تولیدی تهران	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰
	گسترش تجارت پارس سبا	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰
	پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن	شرکت فرعی	خبر	۰	۰	۰
	پتروشیمی مسجد سلیمان	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۲,۱۷۵,۳۷۵	۲,۰۵۶,۷۵۲	۰
	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰
	نورو تراب آی ریز	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰
	جمع						(۲,۳۹۸,۷۰۴)
جمع کل						(۲,۳۹۸,۷۰۴)

۴۴-۳-۱ - تعداد ۱,۹۶۵,۶۵۲,۱۶۴ سهم از سهام پتروشیمی جم شرکت به ارزش ۴,۱۷۵,۳۷۵ میلیون ریال (یادداشت ۱۹-۱-۲) بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در رهن بانک صنعت و معدن می باشد.

۴۴-۴- مانده حساب های نهایی شرکت با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۹		۱۳۹۸		
				طلب	پس	طلب	پس	
شرکت مادر/ سهامدار اصلی	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۲۳,۸۸۷,۱۵۶	۰	(۲۳,۸۸۷,۱۵۶)	۰	(۱۲,۱۷۸,۱۷۸)	
	جمع	۰	۲۳,۸۸۷,۱۵۶	۰	(۲۳,۸۸۷,۱۵۶)	۰	(۱۲,۱۷۸,۱۷۸)	
شرکت های فرعی	صبا فولاد خلیج فارس	۸,۱۸۱,۳۵۰	۰	۱۱,۲۱۱,۷۵۲	۰	۲,۸۸۶,۶۲۳	۰	
	صبا آرمه	۸۰۳,۷۲۹	۰	۱,۰۲۴,۲۲۶	۰	۸۵۹,۳۳۶	۰	
	خدمات گستر صبا انرژی	۲۸۰,۰۰۰	۰	۵۹۰,۲۲۷	۰	۵۶۰,۷۲۹	۰	
	گسترش تجارت پارس سبا	۰	۲,۳۰۸	۳,۳۰۸	۰	۱,۸۶۶	۰	
	پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن	۱۰۸,۱۷۶	۰	۱۰۸,۱۷۶	۰	۱۰۷,۳۵۴	۰	
	پتروشیمی مسجد سلیمان	۰	۹,۹۳۵,۶۵۰	۰	۹,۹۳۵,۶۵۰	۰	۲,۸۸۲,۷۲۶	
	نورو تراب آی ریز	۰	۱۷۱,۶۶۸	۰	۱۷۱,۶۶۸	۰	۱۲۷,۲۱۲	
	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	۲۹,۹۹۸	۰	۲۹,۹۹۸	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	
	جمع	۱۲,۸۲۴,۹۸۷	۰	۱۲,۵۷۲,۵۲۸	۰	۱۲,۷۹۲,۲۱۱	۰	
	شرکت های وابسته	پتروشیمی جم	۲۰,۵۲۴,۶۷۸	۰	۲۰,۵۲۴,۶۷۸	۰	۷,۲۱۴,۵۲۷	۰
لغت ابرقoul		۳,۷۲۳,۳۱۲	۰	۳,۷۲۳,۳۱۲	۰	۲,۰۶۲,۰۵۵	۰	
ایران پاسا ناب و رواب		۸۵۲,۸۶۶	۱۳۰,۰۰۰	۹۸۲,۸۶۶	۰	۳۵۵,۵۹۵	۰	
فولاد اکسن غورستان		۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	
پروشمیران		۲,۲۷۴,۳۱۰	۰	۲,۲۷۴,۳۱۰	۰	۰	۰	
لوله سازی اهواز		۲۲۴,۹۲۷	۰	۲۲۴,۹۲۷	۰	۲۲۴,۹۲۷	۰	
جمع		۳۰,۲۰۸,۱۰۳	۲۳۰,۰۰۰	۳۰,۲۳۸,۱۰۳	۰	۱۰,۰۵۶,۱۲۶	۰	
جمع کل						۲۲,۲۲۲,۰۹۰	(۱۲,۱۷۸,۱۷۸)	



۴۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۵-۱- داراییهای احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۴۵-۱-۱- مبلغ ۳۷۲ میلیون ریال (۲۸۱ میلیون ریال اصل و ۹۲ میلیون ریال سود و جریمه تاخیر نادیه) از تسهیلات مشارکت مدنی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت پیش پرداخت دوم اعتبار اسنادی به شرکت وهان (۷۵ درصد پیش پرداخت سهم سهامداران بخش خصوصی از اعتبار اسنادی مطابق نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ بانک مرکزی ج.ا.ی. مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال بعهده فروشنده بخش خصوصی می باشد) توسط بانک صنعت و معدن در وجه بیمانکار طرح حواله شده است. گفتنی است بموجب بند ۳-۱ موافقتنامه مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۴ خرید ۵۱ درصد از سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان از سهامداران قبلی خریداری شده است. بر اساس توافقنامه مذکور صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۴ و تراز آزمایشی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ ملاک تعهدات شرکت می باشد و مسئولیت تسویه بدهیها و ادعاهای ثبت نشده بعهده فروشنده می باشد. لذا در سال مورد گزارش طبق تصمیم مدیریت شرکت بابت اصل، سود و خسارت تاخیر نادیه تسهیلات مذکور در صورتهای مالی تلفیقی و بدون انکاسی در صورتهای مالی شرکت به دارایی احتمالی منظور گردیده و مراتب نیز از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد که تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۴۵-۱-۲- بابت منافع مازاد پرداختی در زمان خرید ۷۵۱ سهام پتروشیمی مسجد سلیمان علیه سهامدار بخش خصوصی اقامه دعوی گردیده که مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۴۵-۲- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه و سایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۱۰۶۰۰ میلیارد ریال تخمین زده شده است که مبلغ ۷۸۳۴ میلیارد ریال انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه مبلغ ۲۰۷۶۶ میلیارد ریال که مربوط به احداث و تجهیز کارخانه اوره و آمونیاک است که در این ارتباط قرارداد EPC با شرکت وهان چین توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در سه بخش مهندسی و مدیریت پروژه به مبلغ ۸۵۵ میلیون ریال می باشد که خرید تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۲۰۱۱۴ میلیون ریال و ساخت و نظارت و راه اندازی به مبلغ ۱۰۰۳۱ میلیون ریال متعقد گردیده است. تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۲۰۴۵۶۰۲۶۷ میلیون ریال برآورد شده است.

۴۵-۳- بدهیهای احتمالی

۴۵-۳-۱- بدهیهای احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ یشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۹,۴۵۵	۱,۱۲۲,۵۹۱	چک های شرکت 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
.	.	۱,۳۶۱,۴۸۶	۷۴,۳۰۰	ضمانتنامه بانک به نفع دیگران
۳,۵۱۵,۲۷۳	۳,۵۱۵,۲۷۳	۵,۳۷۱,۲۱۴	۴,۱۹۷,۰۶۴	

۴۵-۳-۲- سایر بدهیهای احتمالی :

گروه

۴۵-۳-۲-۱- در خصوص مطالبات منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس ناشی از واگذاری ۴۱۳ هکتار زمین در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک شماره ۸۳/۳۸۲۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ بابت زمین محل اجرای پروژه احیای مستقیم، در جلسه مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۸ بحضور مدیران وقت دوشرکت تشکیل و مقرر گردید در صورتیکه شرکت صبا فولاد خلیج فارس تا پایان سال ۱۳۹۴ عملیات اجرایی فاز ۱ را به پایان رساند و در صورت تکمیل فاز ۲ تا پایان سال ۹۶ جرایم دیر کرد اقساط بخشوده گردد در غیر اینصورت جرایم از آنها اخذ خواهد شد همچنین شرکت تعهد نموده تا پایان سال ۹۵ بدهی خود بابت تمه و 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، مکاتباتی 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 بموقع زمین می باشد.

۴۵-۳-۲-۲- سازمان امور مالیاتی شهرستان مسجد سلیمان اقدام به صدور برگ های مطالبه مالیات تکلیفی موضوع ماده ۱۰۷ قانون مالیاتهای مستقیم (مالیات اشخاص حقیقی و حقوقی خارجی) سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۱۲۴۹ میلیارد ریال برای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان نموده است که به دلیل اعتراض شرکت مبلغی از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مالیات مذکور در خصوص سال قبل و سال مورد گزارش توسط اداره دارائی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. ضمناً از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت صبا فولاد خلیج فارس سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال نموده که اعتراض شرکت در خصوص استناد به معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم در هشت بدوی رد شده و مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته در این خصوص شرکت از بابت مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است.

شرکت اصلی

۴۵-۳-۲-۳- تعداد حدود ۱۰ فقره پرونده حقوقی از طرف اشخاص حقیقی و حقوقی بابت مطالبه وجه، مطالبه خسارت و تاخیر نادیه وجه، ابطال صورتنجلسه، توقیف اموال و غیره در مراجع قضایی علیه شرکتهای گروه مطرح می باشد که نتایج آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مشخص نگردیده است.

۴۵-۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۴۶- سود سهام پیشنهادی :

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۰۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۲۲۲ ریال برای هر سهم) است.

۴۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجه 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.