

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) تا (۱۲)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۱ تا ۶۴



سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۸، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ تا ۱۰ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- برخلاف استانداردهای حسابداری، سود سهام شرکت های وابسته در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۰۵۲۷ میلیارد ریال در حساب ها شناسایی نشده است و از طرفی سود سهام سال مالی قبل به مبلغ ۱۴۱۶۴ میلیارد ریال در حساب های سال مالی مورد گزارش شناسایی شده است. در صورت اصلاح حساب ها از بابت موارد فوق، سود انباشته ابتدای سال و سرفصل دریافتی های تجاری به ترتیب به مبلغ ۱۴۱۶۴ و ۱۰۵۲۷ میلیارد ریال افزایش و سود خالص سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۶۳۷ میلیارد ریال کاهش می یابد.

۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۴-۲۲ و ۷-۲۲، دریافتنی‌های تجاری گروه شامل مبلغ ۳۶۵۱ میلیارد ریال (مبلغ ۱۰۶/۶ میلیون دلار به نرخ تاریخ ایجاد به مبلغ هر دلار ۳۴۲۵۰ ریال) طلب شرکت پارس سبا هنگ کنگ از شرکت پیمود (کارگزار شرکت های وابسته گروه) مربوط به قبل از سال ۱۳۹۳ می‌باشد که به رغم اقدامات حقوقی انجام شده توسط صندوق بازنشستگی کشوری (سهامدار اصلی) تاکنون وصول نشده است. گفتنی است درخصوص مبلغ ۱۸۵۶ میلیارد ریال از مطالبات یاد شده (مندرج در یادداشت توضیحی ۷-۲۲)، شرکت پتروشیمی جم (شرکت وابسته گروه) مدعی طلب از شرکت پارس سبا هنگ کنگ (شرکت فرعی) است که ادعای مذکور مورد قبول گروه قرار نگرفته و در صورت‌های مالی سال مورد گزارش، مبلغ یاد شده با مانده سایر حساب‌های پرداختنی (یادداشت توضیحی ۳۴) تهاثر شده است. همچنین پیش پرداخت‌ها و دریافتنی‌های گروه و شرکت به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۰ و ۲۲، جمعاً شامل مبلغ ۴۶۹۶ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی است که اقدامات انجام شده برای وصول آن‌ها به نتیجه نرسیده و صرفاً مبلغ ۷۹۱ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به موارد یادشده، احتساب کاهش ارزش بیشتر ضروری است، اما به دلیل نبود اسناد و مدارک کافی تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نیست.

۴- سرمایه‌گذاری‌های شرکت در برخی موارد به رغم داشتن نفوذ قابل ملاحظه (از جمله شرکت پتروشیمی فن‌آوران و پتروشیمی خارک)، تحت عنوان سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها منعکس شده و به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۸). همچنین تعدیل لازم بابت حساب‌های ارزی برخی شرکت‌های فرعی تلفیق شده در صورت‌های مالی منظور نشده است. مضافاً مبلغ ۵۰۹ میلیارد ریال خالص مربوط به مانده تهاثر نشده حساب‌های فیما بین گروه به شرح یادداشت توضیحی ۵-۴-۲۲ (سال مالی قبل به مبلغ ۵۹۳۵ میلیارد ریال به صورت کاهنده) به بدهکار حساب‌های دریافتنی منظور شده است. اصلاح صورت‌های مالی تلفیقی از بابت موارد یاد شده ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مستندات کافی، میزان تعدیلات مورد لزوم برای این سازمان مشخص نیست.

۵- سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۰ شرکت‌های فرعی (صبا فولاد خلیج فارس، شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی و گسترش تجارت پارس سبا) جمعاً مبلغ ۲۳۰۷ میلیارد ریال مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت‌های مذکور، از بابت موارد یاد شده بدهی در حساب‌ها منظور نشده است. علاوه بر آن برخی از شرکت‌های فرعی از جمله (صبا

فولاد خلیج فارس) برای عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش، خود را مشمول مالیات ندانسته و بدهی شناسایی نکرده‌اند. مضافاً بابت مالیات بر ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم شرکت‌های صبا فولاد خلیج فارس و گسترش تجارت پارس سبا جمعاً مبلغ ۱۰۹۵ میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت نیز بدهی شناسایی نشده است. شناسایی بدهی بیشتر از بابت موارد فوق در حساب‌ها ضروری است، لیکن به دلیل نبود اسناد و مدارک کافی تعیین مبلغ قطعی آن برای این سازمان امکان پذیر نیست.

۶- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۲-۱۴، ۲-۴-۲۲ و ۳-۳۴، مانده‌های فی‌مابین شرکت صبا فولاد خلیج فارس (شرکت فرعی) با شرکت ایریتک در ارتباط با ساخت و نصب پروژه راه اندازی واحد احیای مستقیم با ظرفیت تولید ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی، شامل مبلغ ۵۲۶ میلیارد ریال طلب، مبلغ ۴۲ میلیارد ریال پیش پرداخت ارزی و ریالی و مبلغ ۵۶۸ میلیارد ریال بدهی (عمدتاً شامل ۴۷۱ میلیارد ریال معادل ۳/۷ میلیون یورو که با نرخ ارز در سال ۱۳۹۸ تسعیر شده است) است که صورت تطبیق تهیه شده به دلیل اختلاف نظر در نرخ تسعیر ارز حساب‌های فی‌مابین، مورد توافق نهایی واقع نگردیده است. با توجه به مراتب بالا، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع اختلاف فی‌مابین بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان میسر نیست.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵-۲۱، موجودی‌های شرکت فرعی صبا آرمه (سهامی خاص) شامل مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال بهای تمام شده ۱۰۲ واحد از ۱۱۵ واحد واقع در مجتمع مسکونی معالی آباد شیراز در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال به شرکت آرمان تدبیر آپادانا واگذار شده و بخشی از مابه‌ازای آن به مبلغ ۹۴ میلیارد ریال (معادل ارزش ۱۳ واحد) دریافت و در همان زمان به عنوان درآمد شناسایی گردیده و بابت باقیمانده مطالبات، اسناد دریافتنی اخذ شده است. لیکن با توجه به عدم وصول مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال اسناد دریافتنی، درآمد مربوطه تا تاریخ این گزارش در حساب‌ها شناسایی نگردیده است. گفتنی است که واحدهای مذکور در همان سال‌ها و توسط خریدار (آرمان تدبیر) به اشخاص ثالث واگذار گردیده است. شرکت فرعی مزبور جهت وصول مطالبات، در دادگاه اقدام به طرح دعوی نموده است، لیکن با توجه به عدم حصول اطمینان از نتایج دعاوی مذکور، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مطروحه بر صورت‌های مالی تلفیقی، برای این سازمان امکان پذیر نیست.

۸- صورت‌های مالی حسابرسی نشده شرکت‌های صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان، نیرو تراز پی ریز در صورت‌های مالی تلفیقی منظور گردیده است. با توجه به اهمیت مبالغ صورت‌های مالی شرکت‌های یاد شده که معادل ۵۰ درصد از دارایی‌ها و بدهی‌های گروه است (به ترتیب به مبالغ ۲۸۰٫۹۰۹ و ۲۷۷٫۸۶۲ میلیارد ریال) تعیین آثار احتمالی که در صورت دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده آن شرکت‌ها بر صورت‌های مالی تلفیقی، ضرورت می‌یافت، برای این سازمان مشخص نیست.

۹- طبق توافق انجام شده، در سال ۱۳۹۶ بابت سهم شرکت از واگذاری ملک فرمانیه شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان که توسط شریک خصوصی (آقای یوسف داودی) و بدون ارزیابی کارشناسی به مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال فروخته شده بود، تعداد ۵۲٫۷۰۰ سهم (معادل ۵/۲۷ درصد) از سهام آقای داودی در شرکت مذکور به شرکت منتقل و به صورت یک ریالی در حساب‌ها منظور شده است. متعاقباً در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۱۴ میلیارد ریال (یادداشت ۴-۳۴) به طرفیت آقای یوسف داودی در بدهکار حساب سرمایه گذاری منظور شده که فاقد مستندات کافی است. ضمن اینکه طبق تاییدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت در سال مالی مورد گزارش، آقای داودی جهت ابطال واگذاری سهام مزبور اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده است. همچنین سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۸) شامل مبلغ ۲۰۱۶ میلیارد ریال پیش‌پرداخت افزایش سرمایه به شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان است، لیکن مدارکی درخصوص تصویب افزایش سرمایه و الزام قانونی برای پرداخت مزبور به این سازمان ارائه نشده است. با توجه به موارد یاد شده و به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان میسر نیست.

۱۰- شرکت لوله سازی اهواز (وابسته) در سال ۱۳۸۳ قراردادی با شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (مجری طرح تملک شرکت ملی صنایع پتروشیمی) مبنی بر تولید و تحویل ۲۸۸۹ کیلومتر لوله در سایزهای ۸ تا ۲۴ اینچ به مبلغ ۲۴۷/۲ میلیون دلار منعقد نموده است. بر اساس صورت‌جلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ فی مابین شرکت لوله سازی اهواز و شرکت ملی صنایع پتروشیمی، تعهدات شرکت مورد گزارش، تحویل لوله تا سقف قرارداد منعقد بر پایه نرخ‌های قرارداد بوده که مستندات لازم در خصوص بهای تمام شده لوله‌های تولید نشده (به میزان ۱۳۹ کیلومتر) و زیان احتمالی ناشی از انجام تعهدات مذکور به این سازمان ارائه نشده است. همچنین طبق تاییدیه واصله شرکت مذکور، مانده مطالبات ۴٫۸۴۷٫۵۰۴ دلار بیشتر از دفاتر شرکت اعلام نموده است. با توجه به مراتب فوق تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی بر صورت‌های مالی تلفیقی برای این سازمان مقدور نیست.

۱۱- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۱۲- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مورد گزارش، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص با در نظر گرفتن مسائل درج شده در بندهای ۲ تا ۱۰ مبانی اظهار نظر مشروط، هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۳- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی
توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۴، ۱-۲-۱ و ۱-۱۷ و ۱-۴۶ جلب می‌نماید که در آن ابهام مربوط به آخرین وضعیت دعاوی حقوقی علیه شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس، طلب شرکت پتروشیمی جم (شرکت وابسته) از شرکت پتروشیمی مهر و خرید ۵۱ درصد از سهام شرکت پتروشیمی مسجده سلیمان توسط شرکت، توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.
اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.
درارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش مبانی اظهارنظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۵ این گزارش است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص مطالب مندرج در بندهای ۶ تا 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.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های

- داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند

مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری سایر وظایف بازرس قانونی

۱۷- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به هنگام تصمیم‌گیری در خصوص تقسیم سود به آثار مالی بندهای ۲ تا ۵ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۱۸، سهام شرکتهای پارس سبا هنگ کنگ و سبا اینترنشنال (شرکتهای فرعی شرکت گسترش تجارت پارس سبا) به نام مدیران شرکت فرعی بوده و شرکتهای مزبور فاقد هر گونه حساب بانکی در داخل و خارج از کشور می‌باشند و تمامی نقل و انتقالات ارزی از طریق صرافی صورت می‌پذیرد. بنابراین شرکتهای مزبور در معرض خطر ناشی از نحوه معاملات و مراودات تجاری، وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن می‌باشند. بطوری که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال (معادل ۳۳۳٫۰۵۰ دلار) پرداختی شرکت پارس سبا هنگ کنگ به شرکت حدیث سازان غرب وصول نشده و تضمین کافی نیز ندارد (یادداشت توضیحی ۴-۴-۲۲).

۱۹- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۲۲، در سال مالی ۱۳۹۹، بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان توسط شرکت خصوصی صنایع انرژی گستر پایدار مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال جهت تأمین مالی در وجه آن شرکت پرداخت و در ازای آن اسناد دریافتنی به سررسید ۱۴۰۰/۶/۵ دریافت شده است. تعهدنامه محضری تنظیم شده در همین ارتباط حاکی از این است که در صورت عدم وصول به موقع مطالبات توسط این شرکت، معادل مبلغ پرداختی بایستی اقدام به انتقال سهام و یا دارایی از شرکت صنایع انرژی گستر صورت گیرد. لیکن تا تاریخ این گزارش مطالبات مزبور وصول نشده و با توجه به عدم اخذ تضامینی از این بابت نحوه وصول آن مشخص نیست. همچنین طبق مفاد بند ۴ توافقنامه مورخ

۱۳۹۵/۲/۱۴، فیما بین شرکت و آقای داودی مقرر گردید، بعنوان شروط ضمن عقد جهت استفاده از خط اعتباری، طرفین مشترکاً جهت تامین وثایق مورد نیاز اقدام نموده و در صورت عدم تامین توسط یکی از طرفین تامین کننده مخارج تامین وثیقه را از طرف دیگر مطالبه نماید. به رغم تامین وثایق مذکور توسط شرکت مورد گزارش، پیگیری های هیئت مدیره در این خصوص به نتیجه نرسیده است.

۲۰- عملیات شرکتهای فرعی حسابرسی شده و نشده شامل کارخانجات تولیدی تهران، نیروتراز پیریز، بازرگانی صندوق بازنشستگی و صنایع پتروشیمی مسجدسلیمان در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده و زیان انباشته شرکتهای مذکور در پایان سال جمعاً معادل ۱۴۲۰۹ میلیارد ریال می باشد. همچنین پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸ و اقلام سنواتی مربوط به پیش پرداخت مالیات شرکتهای سرمایه پذیر و وابسته جمعاً به مبلغ ۴۴۶ میلیارد ریال است که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۲۱-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۶ اساسنامه شرکت، مبنی بر ثبت مشخصات و حدود و اختیارات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.

۲۱-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۳ تا ۹، ۱۳، ۱۸ تا ۲۰، ۲۴ (ردیف های ۱ تا ۳، ۵، ۷، ۹ و ۱۱) و ۲۵ این گزارش و همچنین اخذ مفاسد حساب مالیاتی برای عملکرد سال های ۱۳۷۸ تا ۱۳۸۱ شرکت از حوزه مالیاتی و ارائه صورت تطبیق بودجه و عملکرد ۶ ماهه و ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۰ به سهامدار عمده، بطور کامل به نتیجه قطعی نرسیده است.

۲۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده

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

است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۲۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، 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 بندهای ۲ تا ۵ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

ردیف	عنوان	شرح
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
۱	بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (موضوع بندهای ۲ و ۳ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد و مدارک اطلاعات).
۲	بند ۴ ماده ۷	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر.
۳	اجزای (۱) و (۲) بند ۱ ماده ۷	افشای صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل (فرعی) در مهلت مقرر.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

ردیف	عنوان	شرح
۴	تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر در ترکیب نمایندگان اعضای حقوقی.
۵	ماده ۱۰	ارایه صورتجلسه مجمع عمومی عادی حداقل ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.
۶	دستورالعمل حاکمیت شرکتی تبصره ۱ ماده ۳	استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی.
۷	ماده ۱۳	انتخاب اعضای کمیته ریسک و کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک توسط هیئت مدیره.
۸	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار بورس بند ۳ ماده ۶	حداقل نصاب مربوط به سهام شناور.
۹	ضوابط و مقررات شرکت های مادر (هلدینگ) ماده ۳۱ اساسنامه	تایید صلاحیت حرفه ای ۳ نفر از نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره طبق رویه تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار. (موضوع ماده آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی).
۱۰	ماده ۳۲ اساسنامه	رعایت حد نصاب اعضای هیئت مدیره (اعضای حقیقی از ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ تا ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ سه نفر بوده اند).
۱۱	ماده ۴۸ اساسنامه	انتخاب مدیرعامل شرکت در صورت استعفا یا برکناری و بلا تصدی ماندن پست مدیرعامل شرکت ظرف مدت یکماه با رعایت مواد اساسنامه.
۱۲	بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی ثبت نهاد مالی در بازار اوراق بهادار	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای.
۱۳	ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه	محاسبه نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده.

۲۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت 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 مواردی از قبیل تدوین و اجرای برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی و انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد خود، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، طراحی ساز و کار جهت اولویت بندی و نظارت و پایش فرآیندهای مبارزه با پولشویی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

شهرام امیری

سازمان حسابرسی

مریم زدی

۲۷ تیر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

شماره صفحه

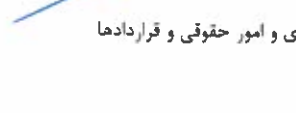
- ۲ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ • صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- ۴ • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۵ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۶ • صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)

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

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۶۴-۱۱

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	عمید شهبازی	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	
صندوق بازنشتگی کشوری	علیرضا زمان پور	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
بازرگانی صندوق بازنشتگی کشوری	سید محمد حسینی	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
شرکت خدمات گستر صبا انرژی	مهدی مهرداد	عضو هیأت مدیره و معاون توسعه اقتصادی و امور حقوقی و قراردادها	
شرکت آزادراه امیرکبیر	محسن خدائیان چگینی	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۵۸,۸۴۳,۸۳۴	۲۳۵,۴۴۵,۹۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۹,۵۳۸,۲۵۷)	(۱۱۴,۶۵۴,۰۰۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹,۳۰۵,۵۷۷	۱۲۰,۷۹۱,۹۶۶		سود ناخالص
(۸,۹۲۴,۱۹۴)	(۱۳,۰۶۸,۳۷۰)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۶۵۶,۵۶۳	۷۱۹,۱۷۸	۹	سایر درآمدها
(۸,۳۰۰,۳۳۰)	(۶,۴۴۲,۸۰۹)	۱۰	سایر هزینه ها
۴۹,۲۰۵,۳۵۷	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	۱۷-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۱۳,۹۴۲,۹۷۳	۱۶۲,۲۳۷,۱۷۱		سود عملیاتی
(۲۳,۵۸۹,۸۸۰)	(۲۹,۲۱۴,۴۰۵)	۱۱	هزینه های مالی
۴۵۴,۰۷۸	۴۴۸,۴۴۶	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۰,۸۰۷,۱۷۱	۱۳۳,۴۷۱,۲۱۲		سود قبل از مالیات
(۱۸,۱۳۵)	(۴,۴۹۵)		هزینه مالیات بر درآمد
۹۰,۷۸۹,۰۳۶	۱۳۳,۴۶۶,۷۱۷		سود خالص
۹۳,۹۷۱,۵۲۷	۱۲۴,۵۸۳,۷۲۷		قابل انتساب به
(۳,۱۸۲,۴۹۱)	۸,۸۸۲,۹۹۰		مالکان شرکت اصلی
۹۰,۷۸۹,۰۳۶	۱۳۳,۴۶۶,۷۱۷		منافع فاقد حق کنترل
۲,۷۶۶	۳,۶۴۹		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۴۴)	(۵۵۴)		عملیاتی (ریال)
۲,۳۲۲	۳,۰۹۵	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سودخالص	۱۳۳,۴۶۶,۷۱۷	۹۰,۷۸۹,۰۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان طبقه بندی خواهد شد :		
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۱	۱,۰۹۹,۶۵۴
سودجامع	۱۳۲,۸۷۵,۴۶۶	۹۱,۸۸۸,۶۹۰
قابل انتساب به		
مالکان شرکت	۱۲۳,۹۹۲,۴۷۶	۹۵,۰۷۱,۱۸۱
منافع فاقد حق کنترل	۸,۸۸۲,۹۹۰	(۳,۱۸۲,۴۹۱)
	۱۳۲,۸۷۵,۴۶۶	۹۱,۸۸۸,۶۹۰

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۱۸۴,۸۸۶,۹۱۳	۲۴۷,۱۹۳,۶۶۳	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۱۴,۷۴۲	۱۹۲,۳۱۸	۱۵ سرقفلی
۴,۰۷۱,۲۰۹	۳,۲۱۷,۶۰۰	۱۶ دارایی های نامشهود
۴۹,۳۲۱,۹۲۴	۶۵,۲۱۹,۳۴۶	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۲,۷۵۶,۸۴۸	۳۳,۱۱۹,۹۹۳	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۶۲۸	۱,۶۲۸	۳۸ دارایی مالیات انتقالی
۲۳,۶۶۷,۵۸۱	۲۵,۷۳۴,۰۹۶	۱۹ سایر دارایی ها
۲۹۴,۹۲۰,۸۴۵	۳۷۴,۶۷۸,۶۴۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۱۳۵,۹۶۶	۱,۴۰۸,۰۳۶	۲۰ پیش پرداخت ها
۴۴,۵۰۶,۱۴۹	۳۹,۷۰۲,۳۳۶	۲۱ موجودی مواد و کال
۶۴,۳۱۰,۹۶۰	۹۳,۴۵۵,۱۰۹	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۹,۱۰۵,۳۴۵	۳۲,۱۰۳,۳۳۳	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۵۹۱,۳۳۵	۱۴,۴۰۹,۵۶۵	۲۴ موجودی نقد
۱۵۵,۶۴۹,۷۵۵	۱۸۱,۰۷۸,۳۷۹	جمع دارایی های جاری
۲۳۵,۱۶۴	۲۴۱,۳۱۵	۲۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۵۵,۸۸۴,۹۱۹	۱۸۱,۳۱۹,۶۹۴	جمع دارایی های جاری
۴۵۰,۸۰۵,۷۶۴	۵۵۵,۹۹۸,۳۳۸	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه:		
۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۲,۵۴۵,۳۵۰	۲,۵۶۷,۲۹۴	۲۷ صرف سهام خزانه
۴,۷۳۶,۵۱۳	۵,۰۰۷,۲۲۴	۲۸ اندوخته قانونی
۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۹ سایر اندوخته ها
۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۲۰,۵۳۰,۲۸۸	۳۰ اندوخته سرمایه ای
۳,۳۲۶,۲۹۳	۲,۷۳۵,۰۴۲	۳۱ تفاوت تسمیر ارز عملیات خارجی
(۱,۳۲۰,۴۸۲)	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۳۳-۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۱۲,۶۲۷,۶۲۵	۱۳۷,۰۳۱,۸۷۶	سود انباشته
(۲,۹۰۶,۳۳۲)	(۴,۸۶۹,۵۳۳)	۳۲ سهام خزانه
۱۸۰,۳۶۸,۰۶۲	۲۰۵,۲۷۱,۷۰۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۵,۹۸۳,۶۷۱	۱۱,۲۶۲,۸۳۸	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
۱۸۶,۳۵۱,۷۳۳	۲۱۶,۵۳۴,۵۴۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۵۸,۷۹۳,۱۵۲	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۳۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۹,۴۶۰	۴۸۹,۴۶۶	۳۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹,۰۷۲,۶۱۲	۳۳,۸۶۱,۹۶۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵۵,۳۰۰,۴۰۶	۷۶,۴۴۹,۹۰۳	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۵ صندوق بازنشستگی کشوری
۱۹,۸۸۹	۳۰۷۸	۳۸ مالیات پرداختنی
۹۹۸,۶۵۳	۷۶۲,۰۱۲	۳۹ سود سهام پرداختنی
۱۳۹,۲۶۷,۲۵۱	۲۲۳,۱۴۶,۹۲۳	۳۶ تسهیلات مالی
۵,۲۹۵,۲۲۰	۵,۲۳۹,۹۰۷	۴۰ پیش دریافت ها
۲۰۵,۳۸۱,۴۱۹	۳۰۵,۶۰۱,۸۲۵	جمع بدهی های جاری
۲۶۴,۴۵۴,۰۳۱	۳۳۹,۴۶۳,۷۹۱	جمع بدهی ها
۴۵۰,۸۰۵,۷۶۴	۵۵۵,۹۹۸,۳۳۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



(بillion به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازبینیگری کشوری (سهامی عام)

مورث تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	منابع فاقد حق کنترل	قابل التسلب به مالکان شرکت	سهم خزانة	سود انباشته	اثر معاملات با منابع فاقد حق کنترل	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرف سهم خزانة	سرمایه
۱۴۳,۶۵۰,۴۳۰	۱۲,۷۸۵,۲۳۳	۱۳۰,۸۴۹,۲۰۰	(۸,۶۴,۱۱۲)	۸۵,۲۲۳,۹۶۶	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۲,۳۲۶,۶۲۹	۱۲,۹۱۳,۰۷۰	۴,۰۰۰	۲,۱۲۸,۳۵۶	۲,۵۲۸,۳۸۳	۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۰۹۵,۰۰۴	۳,۱۵۶,۹۶۷	۱۰۶,۹۳۸,۰۳۷	-	۱۰۶,۹۳۸,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۳۰۵,۹۶۸)	(۶,۴۳۹,۴۵۸)	(۱۲,۸۶۶,۵۱۰)	-	(۱۲,۸۶۶,۵۱۰)	-	-	-	-	-	-	-
۹۰,۷۸۹,۰۳۶	(۳,۱۸۳,۴۹۱)	۹۳,۹۷۱,۵۲۷	-	۹۳,۹۷۱,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۹۹,۵۵۴	۱,۰۹۹,۵۵۴	-	-	-	-	۱,۰۹۹,۵۵۴	-	-	-	-	-
۹۱,۸۸۸,۶۹۰	(۳,۱۸۳,۴۹۱)	۹۵,۰۷۱,۱۸۱	-	۹۳,۹۷۱,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-
(۵۶,۴۷۵,۰۰۰)	(۳,۴۷۵,۰۰۰)	(۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۱۱۰,۰۹۹)	(۱,۱۴۴,۰۶۱)	(۳,۸۶۶,۹۲۸)	-	(۳,۸۶۶,۹۲۸)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۷۷۰,۰۰۰	-	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۷۰,۰۰۰
(۳۳۰,۷۴۹)	(۳۳۰,۷۴۹)	(۳۳۰,۷۴۹)	-	(۳۳۰,۷۴۹)	-	-	-	-	-	-	-
۶,۹۶۷	۶,۹۶۷	۶,۹۶۷	-	۶,۹۶۷	-	-	-	-	-	۶,۹۶۷	-
۳۰۰,۷۵۹	-	۳۰۰,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۴۲,۹۷۹)	-	(۳,۳۴۲,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳,۸۱۶,۰۰۰)	-	-	-	۲,۸۱۶,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۶۰۸,۱۵۷)	-	-	-	-	۱,۶۰۸,۱۵۷	-	-
-	-	-	-	(۴,۸۵۶,۰۲۵)	-	۴,۸۵۶,۰۲۵	-	-	-	-	-
۱۸۶,۳۵۱,۷۳۳	۵,۹۸۳,۶۷۱	۱۸۰,۳۶۸,۰۶۲	(۲,۹۰۶,۳۳۳)	۱۱۲,۶۲۷,۶۲۵	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۲,۳۲۶,۶۲۹	۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۲,۸۲۰,۰۰۰	۴,۷۳۶,۵۱۳	۲,۵۳۵,۳۵۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰
۳۰۵,۶۵۷,۷۰۱	۱۲,۴۳۹,۱۲۹	۱۹۲,۲۲۴,۵۷۳	(۳,۹۰۶,۳۳۳)	۱۲۵,۴۹۴,۱۲۵	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۲,۳۲۶,۶۲۹	۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۲,۸۲۰,۰۰۰	۴,۷۳۶,۵۱۳	۲,۵۳۵,۳۵۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰
(۱۹,۳۰۵,۹۶۸)	(۶,۴۳۹,۴۵۸)	(۱۲,۸۶۶,۵۱۰)	-	(۱۲,۸۶۶,۵۱۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱۸۶,۳۵۱,۷۳۳	۵,۹۸۳,۶۷۱	۱۸۰,۳۶۸,۰۶۲	(۳,۹۰۶,۳۳۳)	۱۱۲,۶۲۷,۶۲۵	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۲,۳۲۶,۶۲۹	۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۲,۸۲۰,۰۰۰	۴,۷۳۶,۵۱۳	۲,۵۳۵,۳۵۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰
۱۳۳,۴۶۶,۷۱۷	۸,۸۸۲,۹۱۰	۱۲۴,۵۸۲,۷۲۷	-	۱۲۴,۵۸۲,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	-
(۵۹۱,۲۵۱)	(۵۹۱,۲۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۳,۸۷۵,۴۶۶	۸,۸۸۲,۹۱۰	۱۲۳,۹۹۳,۵۵۶	-	۱۲۴,۵۸۲,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۱,۵۹۸,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	(۹۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۱,۳۴۱	۲۶۱,۳۴۱	۲۳۹,۳۹۷	(۳,۲۰۲,۵۹۸)	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۴۴	-
(۳,۲۰۲,۵۹۸)	(۳,۲۰۲,۵۹۸)	(۳,۲۰۲,۵۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۵,۴۳۶	۱۴۵,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰۱,۱۸۰	۷۵۱	۷۰۰,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۶,۵۳۴,۵۱۷	۱۱,۲۶۲,۸۳۸	۲۰۵,۳۱۷,۰۰۹	(۴,۸۶۹,۵۳۳)	۱۳۷,۳۶۱,۹۳۳	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۲,۳۲۶,۶۲۹	۲۰,۵۳۰,۳۸۸	۲,۸۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۷,۲۲۴	۲,۵۳۷,۳۹۴	۴۰,۷۷۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدیدی تأیید صورت های مالی است.

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ :

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

سود خاصی گزارش شده در سال ۱۴۰۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۱)

سود خالص تجدید آرایه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

افزایش سرمایه

سود انباشته شرکت مستثنی شده از تلفیق

سود حاصل از فروش سهام خزانة

فروش سهام خزانة (یادداشت ۳۲)

خرید سهام خزانة (یادداشت ۳۲)

تخصیص به سایر اندوخته ها ، افزایش سرمایه اثر محل سود انباشته یادداشت ۳۹-۳

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۸)

تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید آرایه شده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۱)

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در در سال ۱۴۰۱

سود خاصی گزارش شده در سال ۱۴۰۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات (یادداشت ۳۲)

سود جامع سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۳۹)

فروش سهام خزانة (یادداشت ۳۲-۱)

خرید سهام خزانة (یادداشت ۳۲)

سهم منابع فاقد حق کنترل اثر علی الحساب افزایش سرمایه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۸)

تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت ۳۰)

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۵۳,۶۰۰,۰۳۹	۱۶۴,۴۰۰,۶۳۸	۴۲
(۲۲,۰۳۰)	(۲۱,۳۰۶)	
۵۳,۵۷۸,۰۰۹	۱۶۴,۳۷۹,۳۳۲	
۴,۸۶۸	۷۷,۱۹۱	
(۱۵,۵۵۴,۳۳۰)	(۲۵,۷۹۷,۹۶۰)	
(۱,۲۳۷,۸۷۸)	(۱۲,۳۲۵)	
۴۲۴,۳۹۵	۳۶۲,۷۴۳	
(۱۶,۳۶۲,۹۴۵)	(۲۵,۳۷۰,۳۵۱)	
۳۷,۲۱۵,۰۶۴	۱۳۹,۰۰۸,۹۸۱	
(۲,۳۴۲,۹۷۹)	(۲,۲۰۲,۵۹۸)	
۳۰۷,۷۲۶	۲۳۹,۳۹۷	
۶,۴۹۴,۰۹۸	۳,۱۵۸,۰۰۰	
۳۳,۵۲۸,۳۸۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۲۱,۶۷۵)	
(۱,۱۱۵,۶۵۴)	(۱۳,۲۱۴,۵۱۴)	
-	-	
(۵۸,۸۸۷,۷۵۲)	(۱۰۳,۳۲۰,۳۷۶)	
(۲,۴۷۵,۰۰۰)	(۳,۰۱۴,۲۶۳)	
(۳۴,۱۵۹,۳۰۴)	(۱۳۱,۲۷۶,۰۲۹)	
۳,۰۵۵,۷۶۰	۷,۷۳۲,۹۵۲	
۳,۵۳۱,۱۷۷	۶,۵۹۱,۳۳۵	
۴,۳۹۸	۸۵,۲۷۸	
۶,۵۹۱,۳۳۵	۱۴,۴۰۹,۵۶۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی 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 ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه

وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه

دریافتهای ناشی از تسهیلات

دریافتهای نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی و اوراق اجاره

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات و اوراق تبعی

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

افزایش (کاهش) منافع فاقد حق کنترل

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به سهامداران شرکت

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۰۶,۷۹۲,۴۲۰	۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲	۵	درآمد های عملیاتی
(۳۲۱,۱۴۶)	(۵۹۰,۵۷۰)	۸	هزینه های فروش اداری و عمومی
۱۰۶,۴۷۱,۲۷۴	۱۰۷,۹۱۷,۲۸۲		سود عملیاتی
(۳,۲۲۳,۳۰۶)	(۸,۳۷۷,۴۷۶)	۱۱	هزینه های مالی
(۵,۶۶۰)	۵۶,۴۱۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه هایی غیر عملیاتی
۱۰۳,۲۴۲,۳۰۸	۹۹,۵۹۶,۲۱۶		سود قبل از مالیات
(۴,۶۸۷)	۰	۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۳,۲۳۷,۶۲۱	۹۹,۵۹۶,۲۱۶		سود خالص
۲,۵۹۴	۲,۶۰۲		سود پایه هر سهم :
(۶۳)	(۱۵۹)		عملیاتی (ریال)
۲,۵۳۱	۲,۴۴۳	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هرسهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۱۸۴,۹۱۱
دارایی های نامشهود	۱۶	۱,۱۵۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۸۴,۰۲۲,۶۳۸
سایر دارایی ها	۱۹	۲۵,۱۱۲,۹۹۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰۷,۵۱۷,۱۵۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۰	۷۷,۱۷۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۷۰,۷۱۱,۴۶۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۲۵,۴۴۸,۹۲۳
موجودی نقد	۲۴	۴۴۹,۸۸۸
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۹۶,۶۸۷,۴۵۳
جمع دارایی های جاری		۱۰۰,۱۴۰,۱۷۵
جمع دارایی ها		۲۰۷,۶۶۹,۴۴۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۶	۴۰,۷۷۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷	۲۸,۹۱۱
اندوخته قانونی	۲۸	۴,۰۷۷,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۹	۴,۰۰۰
اندوخته سرمایه ای	۳۰	۲۰,۵۳۰,۲۸۸
سود انباشته		۱۰۶,۲۳۴,۱۷۶
سهام خزانه	۳۲	(۷۹,۵۲۹)
جمع حقوق مالکانه		۱۶۹,۸۳۱,۹۹۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۶	۳۳,۳۷۲,۵۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷	۵۰,۲۸۸
جمع بدهی های غیر جاری		۳۳,۴۲۲,۷۸۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۴۲۳,۴۰۳
صندوق بازنشستگی کشوری	۳۵	۰
سود سهام پرداختنی	۳۹	۱۲۷,۶۴۰
تسهیلات مالی	۳۶	۱,۰۶۶,۱۷۱
پیش دریافت ها		۴۸۶,۲۹۷
جمع بدهی های جاری		۲,۱۰۳,۵۱۱
جمع بدهی ها		۳۵,۵۲۶,۲۹۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۰۷,۶۶۹,۴۴۹

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۲,۹۱۳,۰۷۰	۶۴,۲۴۲,۵۵۷		۱۰۶,۸۵۹,۶۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۰					۱۰۳,۲۳۷,۶۲۱		۱۰۳,۲۳۷,۶۲۱
سود سهام مصوب (یادداشت ۴۰-۲)					(۵۴,۰۰۰,۰۰۰)		(۵۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة	۶,۹۶۷						۶,۹۶۷
افزایش سرمایه	۱۳,۷۷۰,۰۰۰						۱۳,۷۷۰,۰۰۰
خرید سهام خزانة (یادداشت ۳۲)						(۳۴۲,۹۷۹)	(۳۴۲,۹۷۹)
فروش سهام خزانة (یادداشت ۳۲)						۳۰۰,۷۵۹	۳۰۰,۷۵۹
تخصیص به اندوخته قانونی		۱,۳۷۷,۰۰۰			(۱,۳۷۷,۰۰۰)		-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت ۳۰)				۴,۸۵۶,۰۲۵	(۴,۸۵۶,۰۲۵)		-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۴,۰۷۷,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۱۰۷,۲۴۷,۱۵۳	(۴۲,۲۲۰)	۱۶۹,۸۳۱,۹۹۵
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۴,۰۷۷,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۱۰۷,۲۴۷,۱۵۳	(۴۲,۲۲۰)	۱۶۹,۸۳۱,۹۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۱					۹۹,۵۹۶,۲۱۶		۹۹,۵۹۶,۲۱۶
سود سهام مصوب (یادداشت ۴۰-۲)					(۹۷,۸۴۸,۰۰۰)		(۹۷,۸۴۸,۰۰۰)
خرید سهام خزانة (یادداشت ۳۳)						(۲۷۶,۷۰۶)	(۲۷۶,۷۰۶)
فروش سهام خزانة (یادداشت ۳۳)	۲۱,۹۴۴					۲۳۹,۳۹۷	۲۶۱,۳۴۱
تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت ۳۱)				۲,۷۶۱,۱۹۳	(۲,۷۶۱,۱۹۳)		-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۴,۰۷۷,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۰,۵۳۰,۲۸۸	۱۰۶,۲۳۴,۱۷۶	(۷۹,۵۲۹)	۱۷۱,۵۶۴,۸۴۶

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۳۷,۸۰۶,۶۱۸	۱۰۸,۴۱۴,۴۳۳	۴۲
(۴,۶۸۷)	.	نقد حاصل از عملیات
۳۷,۸۰۱,۹۳۱	۱۰۸,۴۱۴,۴۳۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۹۵,۵۶۶)	(۳۸,۲۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۲)	(۶۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۹۵,۶۰۸)	(۳۸,۹۶۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۷,۷۰۶,۳۲۳	۱۰۸,۳۷۵,۴۶۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
۳۸۰,۱۲۹	.	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۳۰۷,۷۲۶	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۸,۲۶۷,۹۳۳)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۴۲,۹۷۹)	(۴۹,۹۹۵)	پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۳,۵۲۸,۶۸۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اختیار تبعی و اوراق اجاره
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل اقساط اوراق اختیار تبعی و اوراق اجاره
(۵۸,۸۸۷,۷۵۲)	(۱۰۳,۳۲۰,۳۷۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۳۷,۲۱۴,۱۹۳)	(۱۰۸,۶۳۸,۳۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۹۲,۱۳۱	(۲۶۲,۸۳۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶۹,۸۵۶	۶۵۶,۳۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۵,۶۶۰)	۵۶,۳۹۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۵۶,۳۲۷	۴۴۹,۸۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۳۳۵,۳۰۰	مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۷، سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار (اعم از ایرانی یا خارجی) باهدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا 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- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام گروه و شرکت، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۹	۹	۱۲	۱۲	کارکنان رسمی
۵۰	۷۵	۱۷۳۹	۱۸۹۵	کارکنان قراردادی
۵۹	۸۴	۱۷۵۱	۱۹۰۷	جمع

۱-۳-۱- افزایش طی سال پرسنل شرکت اصلی عمدتاً بابت انتقال همکاران شرکت از شرکت خدمات گستر می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است.

استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که آثار با اهمیتی در صورتهای مالی مورد گزارش ندارد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

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

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت منتسب می شود.

۳-۲-۷ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱ ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲ چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳ منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- 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 قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

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

۳-۵-۳- 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.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- تسعیر ارز

۱-۳-۶- اقلام پولی ارزی شرکت با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	سال مالی	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانکها، شرکت	دلار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سنا	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها، شرکت	یورو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سنا	در دسترس بودن
طلب از پیمود، گسترش تجارت پارس سبا	دلار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	زمان ایجاد طلب	سنوایی
دریافتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا	دلار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سنا	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا	درهم	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سنا	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، پارس سبا هنگ هنگ	دلار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سنا	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، سبا ایتر نشال	درهم	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سنا	در دسترس بودن
تسهیلات مالی، پتروشیمی مسجد سلیمان	یوآن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نیم	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها، پتروشیمی مسجد سلیمان	دلار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نیم	در دسترس بودن
تسهیلات مالی، پتروشیمی مسجد سلیمان	یورو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نیم	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها، صبا فولاد خلیج فارس	دلار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نیم	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها، صبا فولاد خلیج فارس	ریال عمان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نیم	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی های ارزی، صبا فولاد خلیج فارس	یورو	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نیم	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها، بازرگانی صندوق بازنشستگی	دلار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سنا	در دسترس بودن
در یافتی های ارزی، بازرگانی صندوق بازنشستگی	درهم	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سنا	سنوایی
در یافتی های ارزی، بازرگانی صندوق بازنشستگی	یورو	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سنا	در دسترس بودن

۲-۳-۶- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح ذیل درحسابها منظور می شود.

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
 ب) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتیکه کاهش ارزش ربا نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل باز یافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
 پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقی مانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت) سایر موارد به عنوان درآمدها هزینه دوره وقوع شناسایی در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶-۳- 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.

۳-۶-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی (شرکتهای فرعی) به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیاتی بخشی از آن خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تازمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی 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.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالاست. 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

۳-۹-۱- 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. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام و یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت 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 غیر جاری 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 بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیر جاری «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 هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای	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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

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

۱-۱۴-۳-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۴-۳-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای 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 شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۴-۳-۱-۳ زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته خاص، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۱-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی بیست سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱-۱۴-۳ از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می باشد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافعی باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافعی باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافعی باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافعی در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱-۱۴-۳ زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافعی سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۷-۱-۱۴-۳ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۱۴-۳ چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۵-۳- سهام خزانه

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

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

۳-۱۵-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

۳-۱۶-۳ مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱ هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است، مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام 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.

۳-۱۶-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۶-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۶-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

هیات مدیره در بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت (سپرده های بانکی) برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود.

۴-۱-۱-۱ عدم نفوذ قابل ملاحظه بر شرکتها

علیرغم داشتن یک کرسی هیات مدیره در برخی شرکت های کمتر از ۲۰ درصد، شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه در شرکت های مزبور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۰	۰	۳۵,۰۴۴,۲۱۷	۷۵,۶۷۸,۳۱۱	۵-۱	فروش داخلی محصولات و فروش املاک
۰	۰	۵۵,۱۹۸,۲۲۴	۱۰۸,۷۳۸,۸۹۰	۵-۲	فروش صادراتی محصولات
۰	۰	۱۷,۳۷۰,۱۷۸	۵۷۶,۶۶۳	۵-۳	فروش محصولات خریداری شده
۰	۰	۰	۰		درآمد ارائه خدمات (مشارکتها)
۰	۰	۱۰۷,۶۱۲,۶۱۹	۱۸۴,۹۹۳,۸۶۴		جمع
۱۰۶,۷۹۲,۴۲۰	۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲	۵۱,۲۳۱,۲۱۵	۵۰,۴۵۲,۱۰۳	۵-۵	سود سرمایه گذاریها
۱۰۶,۷۹۲,۴۲۰	۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲	۱۵۸,۸۴۳,۸۳۴	۲۳۵,۴۴۵,۹۶۷		

۵-۱- فروش محصولات داخلی و املاک گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۳۱,۵۴۰,۷۰۶	۶۰,۲۳۳,۷۹۶	۵-۱-۱	شرکت صبا فولاد خلیج فارس - فروش بریکت
۱,۹۶۱,۹۶۸	۶۸,۹۷۴		شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی - گندله
۵۷۵,۰۵۴	۵۱۵,۰۲۷		شرکت صبا آرمه - فروش واحدهای ساختمانی
۹۶۶,۴۸۹	۱۴,۸۶۰,۵۱۴		شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان - اوره و آمونیاک
۳۵,۰۴۴,۲۱۷	۷۵,۶۷۸,۳۱۱		

۵-۱-۱- مبلغ مذکور بابت فروش ۶۶۳,۲۹۸ تن بریکت آهن اسفنجی (سال مالی قبل ۳۶۱,۶۵۷) توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس و افزایش آن در سال مالی ناشی از افزایش مقدار تناژ فروش می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- فروش محصولات صادراتی به شرح ذیل می باشد:

گروه			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۲۲,۲۹۷,۰۹۷	۷۷,۴۳۹,۹۱۶	۵-۲-۱	شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان - اوره
۲۹,۴۷۵,۰۵۵	۳۱,۲۹۸,۹۷۴	۵-۲-۲	شرکت صبا فولاد خلیج فارس - فروش بریکت آهن اسفنجی
۳,۴۲۶,۰۷۲	۰	۵-۲-۳	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی - فروش آهن اسفنجی و گندله سنگ آهن
۵۵,۱۹۸,۲۲۴	۱۰۸,۷۳۸,۸۹۰		

۵-۲-۱- مبلغ مذکور بابت فروش ۶۰۸,۹۲۹ تن اوره توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۵-۲-۲- مبلغ مذکور بابت فروش ۳۳۹,۱۵۵ تن بریکت آهن اسفنجی توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۵-۲-۳- شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی در سال ۱۴۰۱ فاقد فروش بوده است.

۵-۳- مبلغ فوق بابت فروش محصولات فولادی توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا در سال مالی جاری می باشد.

۵-۴- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱					
۳۵	۲۴	۲۲,۰۲۲,۸۵۶	(۶۹,۵۰۹,۹۱۴)	۹۱,۵۳۲,۷۷۰				بریکت آهن اسفنجی
۳۴	۵۲	۴۷,۸۰۸,۷۱۰	(۴۴,۴۹۱,۷۲۰)	۹۲,۳۰۰,۴۳۰				اوره و آمونیاک
۸	۴۴	۵۰۸,۲۹۷	(۶۵۲,۳۶۷)	۱,۱۶۰,۶۶۴				(اقدام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی) سایر
		۷۰,۳۳۹,۸۶۳	(۱۱۴,۶۵۴,۰۰۱)	۱۸۴,۹۹۳,۸۶۴				



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۵- سود سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۱۰۱,۰۶۹,۹۱۹	۱۰۵,۰۳۹,۰۷۸	۴۳,۶۸۴,۰۹۷	۴۶,۷۷۶,۱۷۶	۵-۵-۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۴,۸۵۶,۰۲۵	۲,۷۶۱,۱۹۳	۶,۶۷۷,۳۰۱	۲,۹۶۷,۰۶۳	۵-۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
۸۶۶,۴۷۶	۷۰۷,۵۸۱	۸۶۹,۸۱۷	۷۰۸,۸۶۳	۵-۵-۳	سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی
۱۰۶,۷۹۲,۴۲۰	۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲	۵۱,۲۳۱,۲۱۵	۵۰,۴۵۲,۱۰۲		

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

شرکتهای پورسی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۳۳۰,۸۹۰	۲۲,۳۸۰,۱۵۹	.	.	پتروشیمی جم
۵,۶۶۰,۴۲۷	۸,۲۲۷,۹۶۷	.	.	نفت ایرانول
۴,۷۴۲,۲۵۱	۵,۳۵۶,۶۳۳	۴,۷۴۲,۲۵۱	۵,۳۵۶,۶۳۳	پتروشیمی امیرکبیر
۱۰,۶۷۱,۴۱۱	۲,۷۸۹,۲۱۱	۱۰,۶۷۱,۴۱۱	۲,۷۸۹,۲۱۱	پتروشیمی فن آوران
۳,۹۸۴,۸۸۱	۳,۷۶۵,۸۰۱	۳,۹۸۴,۸۸۱	۳,۷۶۵,۸۰۱	پتروشیمی خارک
۷,۰۶۵,۶۲۳	۶,۹۶۶,۱۰۸	۷,۰۶۵,۶۲۳	۶,۹۶۶,۱۰۸	پتروشیمی نوری
۱,۵۳۵,۴۷۹	۲,۱۲۶,۶۹۶	.	.	نفت پاسارگاد
۴,۰۳۳,۱۶۰	۵,۵۵۱,۵۶۷	۴,۴۳۱,۶۰۵	۶,۰۹۱,۱۲۸	پالایش نفت اصفهان
۱,۷۳۰,۵۶۱	۲,۲۷۲,۳۴۵	۲,۳۵۱,۵۳۰	۳,۰۶۳,۶۶۸	سنگ آهن گل گهر
۲۸۰,۳۹۱	۳۴۸,۶۸۸	۳۰۰,۱۷۷	۳۵۷,۹۸۶	توسعه صنایع بهشهر
۱,۷۹۱,۸۰۲	۲,۸۰۴,۹۰۹	۲,۲۸۲,۶۹۹	۳,۵۹۰,۶۱۹	چادرملو
۱,۰۴۲,۸۰۹	۲,۰۷۰,۷۰۹	.	.	سیمان ساوه
۴۱,۵۰۹	۳۰,۲۰۵	۴۲,۶۶۳	۱۲۱,۱۴۹	سرمایه گذاری رنا
۲۸۹,۰۳۲	۹۲۹,۳۲۷	۳۰۰,۹۷۵	۹۶۷,۷۲۷	نفت سیاهان
.	.	۱۴,۵۹۵	.	دارا الگوریتم
۱۱,۱۷۵	.	۱۱,۱۷۵	.	تراکتورسازی ایران
.	.	.	۵۵,۴۳۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۱۲۷,۳۴۴	۱۷۸,۰۲۱	صبا نور
.	.	۶۰,۶۹۰	۱۶,۱۳۵	کمند
۳۳,۳۳۳	۴۳,۱۲۳	۳۶,۸۱۸	۴۶,۷۴۹	پشم شیشه ایران
۸۸,۵۷۴	۹۲,۳۵۸	.	.	ایران یاسا تایر و رابر
۱۱,۲۰۰	۲۹,۵۲۵	۱۴۸,۸۱۶	۷۱۷,۶۰۷	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	۶۱,۸۵۲	کالسیمین
.	.	.	۱۶۶,۸۲۶	پتروشیمی پردیس
.	۴۰۶,۱۰۵	.	۴۰۶,۱۰۵	پتروشیمی خراسان
.	۱۲۷,۵۵۳	.	۱۲۸,۶۸۱	سرمایه گذاری صدر تامین
.	۲۰۳,۲۲۵	.	۲۰۳,۲۲۵	سرمایه گذاری های استانی
.	۴۰,۱۷۷	.	۴۰,۱۷۷	بانک اقتصاد نوین
.	.	.	۷۹,۵۷۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	۶۳,۹۶۸	۶۲,۳۸۴	فولاد کاوه جنول کیش
۲۴,۸۰۰	۱,۲۴۶,۲۶۴	۲۰۵,۱۳۶	۲,۰۱۲,۶۹۳	فولاد مبارکه اصفهان
.	۵۳,۶۶۸	۲۰۰,۰۶۲	۳۸۲,۱۷۹	پالایش نفت بندر عباس
.	.	۶۷,۰۸۳	۲۴۲,۲۴۴	مبین انرژی خلیج فارس
.	۱۰۶,۹۳۱	۵۶۴,۲۰۵	۱,۴۳۲,۲۱۷	سایر
۶۸,۳۶۹,۲۱۰	۶۷,۹۶۹,۲۵۴	۳۷,۶۷۳,۷۰۷	۳۹,۳۰۲,۱۳۱	جمع

شرکتهای غیر پورسی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	خدمات گستر صبا انرژی
۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۰,۰۰۰	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
۴,۶۶۸,۳۲۰	۳,۳۲۵,۶۷۹	.	.	پتروشیران
۱,۶۷۱,۰۴۴	۸۶۶,۴۶۷	۱,۶۷۱,۰۴۴	۸۶۶,۴۶۷	مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۳۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	صنایع شیرایران
۲۸۲,۰۰۰	۷۷,۴۰۰	.	.	صبا آرمه
۱۳۱,۲۲۵	۱۹۲,۹۷۸	۱۳۱,۲۲۵	۱۹۲,۹۷۸	سیمان اردستان
۳,۶۵۹,۱۸۲	۵,۴۵۴,۶۸۲	۳,۶۵۹,۱۸۲	۵,۴۵۴,۶۸۲	پترو شیمی باختر
۱۷۲,۳۳۰	۶۲,۶۰۴	۱۷۲,۳۳۰	۶۲,۶۰۴	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	.	.	گسترش تجارت پارس سبا
۵,۹۴۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	.	.	فولاد اکسین خوزستان
.	۴۳,۷۴۱	.	۴۳,۷۴۱	نام آوران تجارت اردستان
۱,۶۰۸	۱,۲۷۳	۱,۶۰۹	۱۷۸,۵۷۲	سایر
۳۲,۷۰۰,۷۰۹	۳۷,۰۶۹,۸۲۴	۶,۰۱۰,۳۹۰	۷,۴۷۴,۰۴۴	
۱۰۱,۰۶۹,۹۱۹	۱۰۵,۰۳۹,۰۷۸	۴۳,۶۸۴,۰۹۷	۴۶,۷۷۶,۱۷۶	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

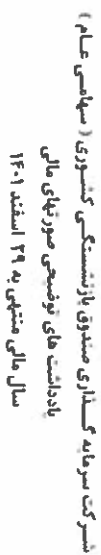
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نام شرکت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال)
	مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود
کوتاه مدت شرکت			سود (زیان)
چادر ملو	.	.	۴۷۶,۷۵۴
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۱۲,۲۱۱,۱۳۶	(۱۱,۷۲۴,۵۳۰)	۴۸۶,۶۰۶
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیان	۳,۳۶۲,۹۵۱	(۳,۲۵۳,۳۹۴)	۱۰۹,۵۵۷
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۱۰,۵۵۸,۴۴۱	(۱۰,۰۸۵,۴۶۸)	۴۷۲,۹۷۳
صندوق امین یکم	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان	۲,۲۴۹,۹۴۹	(۲,۱۸۰,۸۸۹)	۶۹,۰۶۰
تراکتور سازی ایران	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۲,۳۷۴,۶۵۱	(۲,۳۲۲,۹۹۲)	۵۱,۶۶۰
ملی صنایع مس ایران	.	.	.
بانک پارسیان	.	.	.
ایران ترانسفو	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۵,۵۷۲,۶۹۳	(۵,۴۰۳,۴۰۳)	۱۶۹,۲۹۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات ارزش مسکن	۲۱,۶۴۳	(۱۴,۵۰۳)	۷,۱۴۱
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	۱,۱۲۲,۰۷۹	(۱,۰۶۹,۴۷۹)	۵۲,۵۹۹
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس	۳,۲۳۹,۶۵۴	(۳,۰۷۹,۱۵۴)	۱۶۰,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا	۷۴۱,۹۲۱	(۷۰۰,۱۳۱)	۴۱,۷۸۹
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	۲,۵۰۸,۲۹۲	(۲,۵۰۰,۱۶۶)	۸,۱۲۶
جمع کوتاه مدت	۴۳,۹۶۳,۴۱۰	(۴۲,۳۳۴,۱۰۸)	۱,۶۲۹,۳۰۲
بلند مدت شرکت			
مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	.	.	.
نفت پاسارگاد	.	.	.
پتروشیمی جم	۶۲۸,۲۸۳	(۵۹,۷۰۱)	۵۶۸,۵۸۲
گروه فن آوری اطلاعات فن آوا	۵۰,۴۳۶	(۷۸۰۰)	۴۲,۶۳۶
حق تقدم گروه فن آوری اطلاعات فن آوا	۱۳۲,۴۰۰	.	۱۳۲,۴۰۰
ایران یاسا تایر و رابر	۹۸,۹۱۷	(۳۳,۶۲۲)	۶۵,۲۹۵
سرمایه گذاری رنا	۳۵۰,۵۳۸	(۲۷,۵۶۰)	۳۲۲,۹۷۸
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.
پتروشیمی خارک	.	.	.
سیمان ساوه	.	.	.
جمع بلند مدت	۱,۲۶۰,۵۷۴	(۱۲۸,۶۸۳)	۱,۱۳۱,۸۹۲
جمع کل شرکت	۴۵,۲۲۳,۹۸۴	(۴۲,۴۶۲,۷۹۱)	۲,۷۶۱,۱۹۳
کوتاه مدت شرکتهای فرعی	۴,۲۴۵,۲۰۶	(۴,۰۳۹,۳۳۶)	۲۰۵,۸۷۰
جمع کل گروه	۴۹,۴۶۹,۱۹۰	(۴۶,۵۰۲,۱۲۷)	۲,۹۶۷,۰۶۳

۵-۵-۳ - سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی گروه عمدتاً مربوط به سود سپرده های بانکی و سود صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت می

باشد.



اطلاعات مربوط به فسمهای مختلف گروه بشرح زیر است:

سائبر

۱-۶- سایر در آمد عملیاتی شامل شرکتهای خدمات گستر صبا انرژی، کارخانجات تولیدی تهران، صبا آرمه و نیرو تراز پی ریز می باشند که عملیات آنها کمتر از ۶ درصد می باشند.

۲-۵- مبالغ حذف معاملات فی مابین مربوط به شرکت‌های فرعی و وابسته می باشد.

۳-۶- مخارج سرمایه ای شامل داراییهای در جریان تکمیل و پیش برداختهای سرمایه ای فستهای عملیاتی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	گروه
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۶۳,۲۳۶,۵۹۶	۶۹,۸۷۵,۵۹۱	۷-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱,۴۵۰,۰۱۰	۱,۳۳۹,۳۰۵	۷-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۳,۴۲۹,۹۳۷	۳,۸۲۰,۴۸۰	۷-۲	دستمزد غیر مستقیم
۶۲۲,۲۷۲	۲,۱۵۵,۸۵۲	۷-۲	مواد غیر مستقیم
۱۱,۱۶۰,۷۶۹	۱۲,۳۸۴,۳۱۳	۷-۳	استهلاک
۳,۴۸۴,۵۱۴	۸,۲۱۷,۱۰۶	۷-۳	انرژی (آب ، برق ، گاز)
.	۷,۲۷۰,۳۵۴		هزینه سوخت
۲,۶۸۲,۷۸۹	۷,۴۹۲,۰۱۱	۷-۲	سایر هزینه های سربار
(۷,۵۴۸,۸۴۸)	(۴,۹۹۰,۱۹۲)	۷-۴	هزینه های جذب نشده در تولید
(۷۲۶,۱۶۷)	(۳۰۸,۰۷۷)	۷-۵	ضایعات غیر عادی
۷۷,۷۹۱,۸۷۲	۱۰۷,۲۵۶,۷۴۳		جمع هزینه های تولید
(۲۱۸,۳۶۳)	.		(افزایش) موجودیهای در جریان ساخت
۷۷,۵۷۳,۵۰۹	۱۰۷,۲۵۶,۷۴۳		بهای تمام شده ساخت
			انتقال به موجودی ضایعات
(۲۱,۴۶۵,۳۶۲)	۸,۱۴۱,۹۴۶	۲۱-۱	(افزایش) کاهش موجودیهای ساخته شده
۲۳,۲۱۹,۱۱۹	۴۶۰,۵۰۸	۷-۶	کالای خریداری شده
۲۱۰,۹۹۱	(۱,۲۰۵,۱۹۶)		سایر (عمدتاً شامل بهای تمام شده پروژه های شرکت صبا آرمه و پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد)
۷۹,۵۳۸,۲۵۷	۱۱۴,۶۵۴,۰۰۱		

۷-۱- مبلغ ۵۰,۴۶۴,۱۳۷ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به گندله مصرفی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد. تولید سال مالی جاری ۹۰۰,۷۴۰ تن و در سال مالی قبل ۸۵۷,۷۸۰ تن بوده است و مبلغ ۱۹,۴۱۱,۴۵۴ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به گازمیع مصرفی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های غیر مستقیم و هزینه های سربار ساخت و دستمزد مستقیم بطور عمده مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس ناشی از افزایش قانونی دستمزد افزایش حجم تولید می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه استهلاک و هزینه آب ، برق و گاز نسبت به سال قبل بابت بهره برداری از شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در اواخر سال قبل می باشد .

۷-۴- مبلغ فوق مربوط به هزینه های جذب نشده در تولید شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان و صبا فولاد خلیج فارس به دلیل عدم استفاده از ظرفیت کامل می باشد.

۷-۵- مبلغ فوق مربوط به ضایعات غیر عادی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۷-۶- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به خرید هات بریکت و گندله سنگ آهن به مبلغ ۱۰۲,۳۵۱ میلیون ریال توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی و خرید گندله سنگ آهن به مبلغ ۳۵۸,۱۵۷ میلیون ریال توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های فروش، عمومی و اداری

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
					هزینه های فروش و توزیع
*	*	۲۲,۲۴۶	۲۰۳,۲۰۸	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
*	*	۳۷۲,۴۴۲	۴۶۳,۷۹۵	۸-۲	حمل و انبارداری
*	*	۲,۲۸۳,۷۷۰	۵۲۹,۴۹۷	۸-۲	گمرکی و گواهی تولید
*	*	۵,۰۲۱	۱۲,۲۵۸		آگهی و تبلیغات
*	*	۱۶۹,۲۹۸	۱۵۶,۹۴۶		سهم از سایر دوایر خدماتی
*	*	۱۰۹,۳۵۱	۳,۴۷۷,۶۴۳	۸-۳	سایر
*	*	۲,۹۶۲,۱۲۸	۴,۸۴۳,۳۴۷		
					هزینه های اداری و عمومی
۱۰۱,۱۵۵	۱۷۲,۳۶۶	۸۰۹,۳۵۴	۱,۴۵۱,۳۶۴	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۰۲۲	۴۲,۳۶۶	۶۳,۳۴۴	۸۲,۱۴۲	۸-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۱,۳۲۴	۲۵,۰۷۹	۳۲,۱۶۵	۳۴,۳۲۱	۸-۱	مزایای پایان خدمت
*	*	۲۶,۸۳۴	۱۱,۲۳۱		اجاره (کارخانجات تولیدی تهران)
۱۵۰۳	۱,۹۳۶	۹۱۴,۶۴۴	۱,۸۷۸,۱۸۴	۸-۴	حمل و نقل
۱۲,۶۳۸	۱۴,۷۲۷	۶۵,۱۱۰	۵۸,۴۹۱	۸-۴	استهلاک دارائیه
۱,۹۶۲	۳,۴۰۰	۱۷,۳۳۶	۴,۳۲۴		سفر و فوق العاده مأموریت
۳,۳۰۵	۳,۱۳۶	۶,۱۲۰	۵,۹۰۰	۸-۱	بار خرید مرخصی
۷۵,۹۹۵	۱۵۱,۶۲۵	۱۰۵,۸۲۲	۱۸۱,۶۲۲	۸-۴	سایر مزایای کارکنان
۳,۷۸۰	۶,۸۶۴	۲۲۴,۶۷۴	۱,۴۱۶,۶۹۷	۸-۵	هزینه آب برق، گاز و تلفن
۶,۹۹۷	۹,۵۹۴	۲۶,۲۵۴	۳۷,۴۵۱		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه
۱۷,۴۷۷	۳۵,۵۳۴	۵۵,۰۷۱	۶۷,۵۸۷		پذیرائی و آبدارخانه
۴,۶۹۴	۱۲,۲۱۰	۱۷,۰۱۵	۲۸,۴۵۱		حق الزحمه حسابرسی
*	*		۸۱۵,۵۷۵		هزینه عوارض آلاینده
*	*	۴۱,۷۹۰	۲۶,۰۰۰		حق الزحمه خدمات قراردادی
۴,۱۵۴	۱۰,۱۵۲	۷۲,۶۶۱	۵۶,۳۳۲		چاپ، کپی، کتب و ملزومات
۹۴۰	*	۹۴۰	۴۳۹,۵۸۳		هزینه ارزش افزوده فروش داخلی
۴,۰۶۷	۶,۳۵۱	۴,۰۶۷	۶,۳۵۱		حق الاشتراک
۷,۲۱۶	۳۳,۱۵۰	۴۴,۸۷۱	۴۵,۱۴۵		حق الزحمه مشاورین
*	*	*	۱,۶۰۶		پاداش هیات مدیره
۳۲,۹۱۷	۶۲,۰۸۰	۳,۴۳۳,۹۹۴	۱,۵۷۶,۶۶۶	۸-۶	سایر
۳۲۱,۱۴۶	۵۹۰,۵۷۰	۵,۹۶۲,۰۶۶	۸,۲۲۵,۰۲۳		
۳۲۱,۱۴۶	۵۹۰,۵۷۰	۸,۹۲۴,۱۹۴	۱۳,۰۶۸,۳۷۰		

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

۸-۲- هزینه های فوق مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس (هزینه های مربوط به گمرک) طبق بخشنامه شماره ۱۱۲۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ وزارت صنعت معدن تجارت مبنی بر پرداخت ۱۰٪ مبلغ کوتاه (اظهارنامه) صادراتی می باشد که به علت معافیت عوارض صادراتی از اردیبهشت ماه سال جاری، هزینه های مربوطه نیز در دوره جاری کاهش یافته است.

۸-۳- سایر هزینه های فروش و توزیع مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

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

۸-۵- عمده افزایش هزینه های فوق مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت بهره برداری از شرکت مذکور در اواخر سال قبل می باشد.

۸-۶- عمده سایر هزینه ها مربوط به شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان، صبا فولاد خلیج فارس و صبا آرمه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۲,۵۲۴,۵۰۷	۳۳۰,۴۱۰	۹-۱			فروش ضایعات محصول
۷۰۰,۷۴	(۴۳۹,۵۳۴)				سود ناشی از تسهیم ارز دارایی های ارزی عملیاتی
-	۸۲۸,۳۰۲				اضافات انبار
۶۱,۹۸۲	-				سایر درآمدهای عملیاتی
۲,۶۵۶,۵۶۳	۷۱۹,۱۷۸				

۹-۱ مبلغ فوق بابت فروش فابن بریکت و نرمة گندله آهن اسفنجی غیر استاندارد توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس به شرکتهای آریا استیل ایرانیان و بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بصورت مزایده می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
(۷,۵۴۸,۸۴۸)	(۴,۹۹۰,۱۹۲)	۷-۴			هزینه های جذب نشده در تولید
(۷۲۶,۱۶۷)	(۳۰۸,۰۷۷)	۷-۵			ضایعات غیر عادی تولید
-	(۴۷۴,۸۳۴)				کسری انبار
(۲۵,۳۱۵)	(۲۴,۳۴۵)	۱۰-۱			استهلاک سرقتی
-	(۶۴۵,۳۶۱)				سایر هزینه های عملیاتی
(۸,۳۰۰,۳۳۰)	(۶,۴۴۲,۸۰۹)				

۱۰-۱ استهلاک سرقتی شامل مبلغ ۱۶,۳۲۱ میلیون ریال استهلاک سرقتی شرکتهای فرعی (یادداشت ۱۵) و مبلغ ۸,۰۲۴ میلیون ریال استهلاک سرقتی شرکتهای وابسته (یادداشت ۱۷-۱) می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال ۱۴۰۰	شرکت	سال ۱۴۰۱		
-	-	۲۰,۳۶۶,۴۸۴	۵۴۱,۹۴۴		سود تقسیم شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۳,۱۲۳,۰۶۴	۲۳۱,۲۳۲	۳,۱۲۳,۰۶۴	۲۳۱,۲۳۲		اوراق قعیم فروش سهام شرکت نفت پاسارگاد
۱۰۰,۱۵۰	۸,۱۴۵,۶۲۵	۱۰۰,۱۵۰	۸,۱۴۵,۶۲۵	۱۱-۱	اوراق صکوک اجاره
۹۲	۶۱۹	۱۸۲	۲۰,۲۹۵,۶۰۴	۱۱-۲	سایر هزینه های بانکی/مالی
۳,۲۲۳,۳۰۶	۸,۳۷۷,۴۷۶	۲۳,۵۸۹,۸۸۰	۲۹,۲۱۴,۴۰۵		

۱۱-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سهم سال مالی از هزینه های انتشار مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق صکوک اجاره سهام پتروشیمی جم بروی تعداد ۸۲۴,۹۵۷,۴۶۶ سهم شرکت پتروشیمی جم با نر مؤثر سالانه ۲۴/۵ درصد می باشد.

۱۱-۲ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تسهیم ارز ناشی از تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان و همچنین سود تسهیلات دریافتی این شرکت می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال ۱۴۰۰	شرکت	سال ۱۴۰۱		
(۵,۶۶۰)	۵۶,۳۹۹	۴,۳۹۸	۸۵,۲۷۸		سود (زیان) تسهیم دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۴۶,۶۰۳	۶۱,۰۴۸		سود حاصل از اوراق وسپرده بانکی
-	-	(۷۱۲)	۴۲۵		سود (زیان) حاصل از فروش اموال غیر منقول
-	۱۱	۴۰۳,۷۸۹	۳۰۱,۶۹۵		سایر
(۵,۶۶۰)	۵۶,۴۱۰	۴۵۴,۰۷۸	۴۴۸,۴۴۶		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۴۷۱,۲۷۴	۱۰۷,۹۱۷,۲۸۲	۱۱۳,۹۴۲,۹۷۳	۱۶۲,۲۳۷,۱۷۱	سود عملیاتی
(۷۳۱,۲۰۴)	(۱,۸۷۲,۲۴۰)	(۵,۲۲۳,۶۹۰)	(۶,۴۷۶,۸۳۶)	اثر مالیاتی
.	.	۳,۱۸۲,۴۹۱	(۸,۸۸۲,۹۹۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۰۵,۷۴۰,۰۷۰	۱۰۶,۰۴۵,۰۴۲	۱۱۱,۹۰۱,۷۷۴	۱۴۶,۸۷۷,۳۴۵	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
(۳,۲۳۳,۳۶۲)	(۸,۳۲۱,۰۶۶)	(۲۳,۱۵۳,۹۳۷)	(۲۸,۷۷۰,۴۵۴)	(زیان) غیر عملیاتی
۷۲۶,۵۱۷	۱,۸۷۲,۲۴۰	۵,۲۰۵,۵۵۵	۶,۴۷۲,۳۴۱	اثر (صرفه جوئی) مالیاتی
(۲,۵۰۶,۸۴۵)	(۶,۴۴۸,۸۲۶)	(۱۷,۹۴۸,۳۸۲)	(۲۲,۲۹۸,۱۱۳)	(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۰۳,۲۳۷,۹۱۲	۹۹,۵۹۶,۲۱۶	۹۰,۷۸۹,۰۳۶	۱۳۳,۴۶۶,۷۱۷	سود خالص
(۴,۶۸۷)	.	(۱۸,۱۳۵)	(۴,۴۹۵)	اثر مالیاتی
.	.	۳,۱۸۲,۴۹۱	(۸,۸۸۲,۹۹۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۰۳,۲۳۳,۲۲۵	۹۹,۵۹۶,۲۱۶	۹۳,۹۵۳,۳۹۲	۱۲۴,۵۷۹,۲۳۲	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۰,۷۷۰	۴۰,۷۷۰	۴۰,۷۷۰	۴۰,۷۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته - میلیون سهم
(۴)	(۷)	(۳۱۵)	(۵۲۴)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی - میلیون سهم
۴۰,۷۶۶	۴۰,۷۶۳	۴۰,۴۵۵	۴۰,۲۴۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

E

مَدَدَاتُ

095-14-1

۱۴- دارائیهای ثابت مشهود

بهایی نظام مُسَدّه

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

والکفر نند

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان ۱۴۰۰

افزایش

وَأَكْبَرُ سُبْحَهُ

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مقدمه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استیلا ایاسته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استاذنا

650

1999

11

وہی ہے جس نے

[illegible]

154/17/29 - 2000-01-01

۱-۱-۱۴ مبلغ ۵۴۶.۵۲ میلیارد ریال از بهای تمام شده زمین گروه مربوط به یک قطعه زمین خریداری شده توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس شامل بهای زمین به مبلغ ۲۱۴.۷۶ میلیارد ریال و هزینه های تسطیح زمین به مبلغ ۹۱.۵۲ میلیون ریال و هزینه های تسطیح زمین به مبلغ ۲۲۱.۱۴ میلیون ریال مربوط به ۶۰ درصد

این هزینه ها به ترتیب زیر در صورت سود و زیان محاسبه می شود:

در سدهای پیش بر برداشت و بهره‌برداری غیر برای ۱۱۱ هکتار از اراضی صادر می‌شود لیکن به دلیل ناخبر از برداشت اساطع منطقه اقتصادی اقدام به واگذاری ۳۲۰ هکتار از زمین مربوطه جهت تعیین تکلیف در سریع‌ترین نظر انسان مزین‌گان مطرح می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاریخ پروژه بر عملیات	الزامات (کاهش) و نقل و انتقال	مخارج انباشته		برآورد مخارج باقیمانده جهت تکمیل	تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
		۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		۲۴۵,۰۹۷	۴,۰۲۴,۳۳۳	۴,۲۶۹,۴۳۰	۱۴۰۰ خرداد	۹۹	۱۰۰	۱۴-۱-۲-۱ شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان - احداث خط تولید اوره و آمونیاک
هزینات پروژه	۳۲۲,۵۶۴	۱۱۴,۱۷۰	۴۳۶,۷۳۴	۷۳۹,۸۹۹	۱۴۰۰ شهریور	۹۵,۲	۹۵,۲	۱۴-۱-۲-۲ شرکت صبا فولاد خلیج فارس - ساختمان در دست تکمیل
	۲۶,۳۸۶	۳۷۹,۰۲۶	۴۰۵,۴۱۲					شرکت نیرو تراز بی ریز - احداث نیروگاه اندیمشک (عملیات اجرایی پروژه متوقف گردیده است)
	۴,۱۳۸	۶۷۶,۴۱۹	۶۸۰,۵۵۷			۱۰۰	۱۰۰	۱۴-۱-۲-۳ ساختمان شیخ بهایی - شرکت
	۵۹۸,۱۸۵	۵,۱۹۳,۹۴۸	۵,۷۹۲,۱۳۳	۷۳۹,۸۹۹				

۱-۲-۱-۱۴- هیأت محترم وزیران در دی ماه سال ۱۳۸۵ با انجام مطالعه ایجاد و توسعه صنایع پتروشیمی و صنایع پایین دستی جهت ایجاد اشتغال و رفع محرومیت در منطقه مسجد سلیمان موافقت نمود بر اساس طرح اولیه مقرر گردید عملیات ساخت و تکمیل پروژه در سه فاز اجرا گردد، پیرو اخذ مجوز تاسیس کارخانه درمورخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ از سازمان صنایع و معادن استان خوزستان عملیات کلنگ زنی در مرداد ماه سال ۱۳۹۰ صورت گرفته است. همچنین در خصوص تامین مالی پروژه موافقت بانک مرکزی با اجرای طرح استفاده از خط فاینانس به مبلغ ۴۰۰۱۹ میلیارد ریال از طریق کشور چین اخذ شده که مجوز گشایش اعتبارات استادی به بانک عامل ابلاغ گردیده است. عمده مخارج صورت گرفته طی سال مالی مورد گزارش مربوط به کلیه فعالیتها جهت تکمیل کارهای باقی مانده در فاز ۱، بخش آب رسانی، برق، خرید ملزومات، مواد شیمیایی، کاتالیز و ترخیص آبنمهای باقی مانده تجهیزات و ملزومات خط تولید، هزینه های مالی و آثار تسعیر ارز می باشد. محل در نظر گرفته شده برای احداث مجتمع پتروشیمی مسجد سلیمان در جنوب سد گتوند و شمال غربی مسجد سلیمان در منطقه زیلایی قرار دارد. مساحت زمین مجتمع حدود ۵۴۷ هکتار می باشد (که ۴۰۰ هکتار طی دفترچه شهرک صنعتی واگذار شده و مابقی معادل ۱۴۷ هکتار دارای کاربری کشاورزی بوده که بی گبریهای لازم جهت تغییر کاربری آنها در دست انجام است) که با توجه به طرحهای آینده تا ۱۰۰۰ هکتار قابل توسعه خواهد بود. اجرای طرح در چند فاز پیش بینی گردیده لیکن اقدام و پیگیری بعمل نیامده است. فاز اول جهت تولید آمونیاک به میزان ۲۰۰۰ تن در روز که به مصرف داخلی مجتمع برای تولید اوره میرسد و کود شیمیایی اوره به میزان ۳۲۵۰ تن در روز تولید می شود که بخش اعظم آن صادر می گردد. فاز اول در خرداد ماه ۱۴۰۰ افتتاح گردیده و عملیات تولید شروع شده است. ضمناً علیرغم بهره برداری از پروژه بدلیل عدم حصول درآمدهای عملیاتی قابل توجه و همچنین تکمیل نشدن پروژه مسجد سلیمان و تا تاریخ گزارشگری تمامی دارایی های در جریان تکمیل، به دارایی های ثابت منتقل نشده است.

- خلاصه وضعیت پروژه پتروشیمی مسجد سلیمان به شرح زیر است

ترکیب سهامداران		برآورد سرمایه گذاری طرح در فاز اول	سال شروع	تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت فیزیکی
سرمایه گذار	درصد مالکیت				
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۶۶/۵۵	بخش EPC	۱۳۹۳	خرداد ۱۴۰۰	۱۰۰
سایر سهامداران	۳۳/۴۵	۲,۱۹۸ میلیارد ریال			
		۸۰۵ میلیون ریال			
		بخش Non-EPC			
		(گشایش نشده است)			



۲-۱-۱۴-۲ 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 بلمگ به ظرفیت ۵/۱ میلیون تن در سال می باشد که پیش عملیات اجرایی ساخت واحد احیا به ظرفیت ۱/۵ میلیون تن در سال آهن اسفنجی قالبی (بریکت (HBI)) و شارژ HOT DRI، به کوره ذوب در زمینی به مساحت ۸/۸ هکتار در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۱۸ به صورت EPC توسط شرکت بین المللی مهندسی ایران ایرتک و تحت نظارت شرکت فنی و مهندسی برسو به عنوان مشاور طرح شروع شد. این پروژه طبق قرارداد می بایست طی مدت ۳۲ ماه تحویل موقت می شد که به دلیل پاره ای از مشکلات عدیده از جمله مشکلات فی مابین کارفرما و ایرتک طی سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ (حدود ۱۲ ماه)، این پروژه طی مدت ۸۲ ماه اجرا گردید.

پیش بینی ساخت مرحله اول از فاز اول (احیاء مستقیم) بر اساس آخرین بازنگری انجام شده توسط واحد فنی پروژه اجرای آن از شهریور ماه ۱۳۸۸ تا پایان ۱۳۹۱ برای مدت ۴۴ ماه که ۳۲ ماه تحویل موقت و ۱۲ ماه برای دوره تضمین به پایان خرداد ۱۳۹۴ تغییر یافته که مجدداً و بر اساس الحاقیه تنظیم شده منضم به قرارداد منعقد شده با شرکت ایرتک، پیش بینی ساخت مرحله اول از فاز یک احیاء به پایان دی ماه ۱۳۹۵ تغییر یافته است و هزینه های سرمایه گذاری در بخش احیاء (آهن اسفنجی) حدوداً ۵۰۰۰ میلیارد ریال و در بخش فولاد سازی ۱۶۵۰۰ میلیارد ریال و بابت سرمایه در گردش ۱۰۹۷۲ 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 غیر مترقبه 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 احیای مستقیم را از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۲ (تاریخ انتقال) به بعد آغاز نماید و شرکت ایرتک نظارت کافی و انجام کارهای باقیمانده و رفع بانج ها را مطابق توافق پیگیری خواهد کرد.

در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ با توجه به شرایط فرآیندی ظرفیت تولید به میزان ۱۶۳ تن بر ساعت محقق و ثبت گردید. با اتمام عملیات PGT (تست گارانتی عملکرد) عملاً عملیات اجرایی به پایان رسیده است، و با توجه به شرایط فرآیندی ظرفیت تولید به میزان ۱۶۳ تن بر ساعت محقق و ثبت گردید که این امر نشان می دهد در محدوده جرایم قراردادی نیز قرار نگرفته است. با اتمام عملیات PGT عملاً عملیات اجرایی به پایان رسیده است.

۲-۱-۱۴-۳- ساختمان واقع در خیابان شیخ بهایی (شرکت) 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.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۱-۳- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد

یادداشت	مانده در ابتدای سال	اضافات (کاهش)	نقل انتقال	۱۴۰۱	
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۴-۱-۳-۱	۵۲۴,۸۴۰	۱۱۷,۸۶۶	(۱۰,۵۷۴)	۶۴۲,۷۰۶
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۱۴-۱-۳-۲	۲۵۲,۷۵۸	۶۴۹,۲۹۵	.	۹۰۲,۰۵۳
شرکت نیرو تراز پی ریز		۳۹,۵۶۶	(۱۶,۷۱۳)	.	۲۲,۸۵۳
شرکت		۳۱,۱۹۲	۱۹,۲۳۶	.	۵۰,۴۲۸
		۸۴۸,۳۵۶	۷۶۹,۶۸۴	(۱۰,۵۷۴)	۱۶۱۸,۰۴۰

۱۴-۱-۳-۱- گردش پیش پرداختهای سرمایه ای پتروشیمی مسجد سلیمان

	مانده در ابتدای سال	اضافات (کاهش)	نقل انتقال	۱۴۰۱	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت فلات صنعت ایده	۱۰۹,۲۱۹	(۴۳,۶۸۹)	.	.	۶۵,۵۳۰
شرکت آنتین ایستا	۳۳,۷۶۷	(۳۳,۷۶۷)	.	.	.
شرکت الکتروموتور منطقه ویژه شیراز	۲۳,۲۹۵	.	.	.	۲۳,۲۹۵
شرکت پمپهای صنعتی ایران	۱۹,۹۲۸	۱۱,۷۷۸	.	.	۳۱,۷۰۶
شرکت سیستمهای آب بندی پارس	.	۵۱,۵۴۱	.	.	۵۱,۵۴۱
شرکت نفت و گاز سرو-کاتالیست	.	۱۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰
شرکت آذر یاد دریا	.	۵۴,۰۶۸	.	.	۵۴,۰۶۸
شرکت گالکسی جایا بابت خرید کاتالیست	۱۴,۵۳۷	(۱۴,۵۳۷)	.	.	.
شرکت آرا جنرال - لوازم آزمایشگاهی	۱۱۰,۰۰۰	.	.	.	۱۱۰,۰۰۰
سایر	۲۱۴,۰۹۴	(۷,۵۲۸)	(۱۰,۵۷۴)	.	۲۰۶,۵۶۶
	۵۲۴,۸۴۰	۱۱۷,۸۶۶	(۱۰,۵۷۴)	.	۶۴۲,۷۰۶

۱۴-۱-۳-۲- گردش پیش پرداختهای سرمایه ای صبا فولاد خلیج فارس

	مانده در ابتدای سال	اضافات (کاهش)	نقل انتقال	۱۴۰۱	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت ایریتک (خدمات مهندسی و نصب پروژه احیا)	۴۱,۶۷۴	.	.	.	۴۱,۶۷۴
Axicor - ورق	۵۴,۱۳۷	(۵۴,۱۳۷)	.	.	.
سیال گستر پالایش نوین	.	۸۳,۷۶۲	.	.	۸۳,۷۶۲
آکام صنعت پاسارگاد	۱۰,۷۱۷	.	.	.	۱۰,۷۱۷
شرکت ELECON گیر بکس و متعلقات آن	۷۹,۴۶۷	(۷۶,۲۱۵)	.	.	۳,۲۵۲
سیمیا صنعت توسن	.	۵۳۵,۳۲۵	.	.	۵۳۵,۳۲۵
سایر	۶۶,۷۶۳	۱۶۰,۵۶۰	.	.	۲۲۷,۳۲۳
	۲۵۲,۷۵۸	۶۴۹,۲۹۵	.	.	۹۰۲,۰۵۳

۱۴-۱-۴- دارائیهای ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله دارای مبلغ ۳۹۲,۲۶۰,۵۹۴ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴-۱-۵- افزایش طی سال ماشین آلات و تجهیزات گروه مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۱۴-۲- شرکت							
بهای تمام شده :							
۷۹۲,۸۶۳	۰	۶۴۲,۴۱۵	۱۵۰,۴۴۸	۲۰,۱۲۵	۸,۰۱۲	۱۲۲,۱۹۰	۱۲۱
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰							
۹۵,۵۶۶	۳۱,۱۹۲	۳۴,۰۰۴	۳۰,۳۷۰	۶,۸۱۷	۲۳,۵۵۳	۰	۰
افزایش							
۸۸۸,۴۲۹	۳۱,۱۹۲	۶۷۶,۴۱۹	۱۸۰,۸۱۸	۲۶,۹۴۲	۳۱,۵۶۵	۱۲۲,۱۹۰	۱۲۱
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱							
۳۷۳,۵۸۴	۱۹,۲۳۶	۴,۱۳۸	۳۵۰,۳۱۰	۱۴,۹۱۰	۰	۳۳۵,۳۰۰	۰
افزایش (یادداشت ۲-۱۴)							
۱,۲۶۲,۰۱۳	۵۰,۴۲۸	۶۸۰,۵۵۷	۵۳۱,۰۲۸	۴۱,۸۵۲	۳۱,۵۶۵	۴۵۷,۴۹۰	۱۲۱
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
استهلاک انباشته							
۴۹,۷۵۱	۰	۰	۴۹,۷۵۱	۱۳,۵۷۱	۶,۳۶۵	۲۹,۸۱۵	۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰							
۱۲,۶۳۸	۰	۰	۱۲,۶۳۸	۴,۰۶۶	۳,۶۸۴	۴,۸۸۸	۰
استهلاک							
۶۲,۳۸۹	۰	۰	۶۲,۳۸۹	۱۷,۶۳۷	۱۰,۰۴۹	۳۴,۷۰۳	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰							
۱۴,۷۱۳	۰	۰	۱۴,۷۱۳	۵,۴۶۳	۴,۳۶۳	۴,۸۸۷	۰
استهلاک							
۷۷,۱۰۲	۰	۰	۷۷,۱۰۲	۲۳,۱۰۰	۱۴,۴۱۲	۳۹,۵۹۰	۰
استهلاک انباشته در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
۱,۱۸۴,۹۱۱	۵۰,۴۲۸	۶۸۰,۵۵۷	۴۵۳,۹۲۶	۱۸,۷۵۲	۱۷,۱۵۳	۴۱۷,۹۰۰	۱۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
۸۲۶,۰۴۰	۳۱,۱۹۲	۶۷۶,۴۱۹	۱۱۸,۴۲۹	۹,۳۰۵	۲۱,۵۱۶	۸۷,۴۸۷	۱۲۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰							

۱-۱۴-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله به مبلغ ۶۳۶,۵۶۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۴-۲- داراییهای در جریان تکمیل ، ساختمان خیابان شیخ بهایی می باشد که علیرغم استفاده از آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل قطعی نشده است.

۳-۱۴-۲- افزایش ساختمان بابت خرید ۳ واحد آپارتمان مسکونی در چالوس از شرکت فرعی « صبا آرمه می باشد ».

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۴۵,۱۹۶	۳۴۵,۱۹۶
۳۴۵,۱۹۶	۳۴۵,۱۹۶
(۱۰۰,۹۰۸)	(۱۳۰,۴۵۴)
(۱۶,۸۶۹)	(۱۶,۳۲۱)
(۱۲,۶۷۷)	(۶,۱۰۳)
(۱۳۰,۴۵۴)	(۱۵۲,۸۷۸)
۲۱۴,۷۴۲	۱۹۲,۳۱۸

یادداشت

۱۵- سرقفلی

بهای تمام شده ناشی از تلفیق در ابتدای سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک طی سال

تعدیلات

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱۵-۱

۱-۱۵- سرقفلی مذکور ناشی از تلفیق شرکتهای صبا فولاد خلیج فارس، پتروشیمی مسجد سلیمان ، کارخانجات تولیدی تهران ، و نیرو تراز پی ریز که در سنوات قبل خریداری شده می باشد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دارائیهای نامشهود

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق انشعاب	یادداشت
۲,۹۲۷,۸۲۳	۷,۸۰۶	۷۶,۵۹۵	۱۰,۶۷۲	۲,۴۵۴,۸۲۸	۳۷۷,۹۲۲	بهای تمام شده
۱,۲۳۷,۸۷۸	۱,۹۱۷	۲۴۴,۵۹۰	۸,۲۰۹	۱۷۸,۵۴۴	۸۰۴,۶۱۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۱۶۵,۷۰۱	۹,۷۲۳	۳۲۱,۱۸۵	۱۸,۸۸۱	۲,۶۳۳,۳۷۲	۱,۱۸۲,۵۴۰	افزایش
۳۱۸,۳۸۵	.	۶۸۳	۹,۱۵۶	.	۳۰۸,۵۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۳۰۶,۰۶۰)		(۳۰۶,۰۶۰)				افزایش (یادداشت ۱-۱۶)
						واگذار شده
۴,۱۷۸,۰۲۶	۹,۷۲۳	۱۵۸,۰۸	۲۸,۰۳۷	۲,۶۳۳,۳۷۲	۱,۴۹۱,۰۸۶	مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						استهلاک انباشته
۷۱,۸۹۱	.	.	۶,۴۴۷	۳۹۸,۰۲	۲۵,۶۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۲,۶۰۱	۸,۸۲۸	.	۴,۹۴۵	۸,۸۲۸	.	استهلاک
۹۴,۴۹۲	۸,۸۲۸	.	۱۱,۳۹۲	۴۸,۶۳۰	۲۵,۶۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۶۵,۹۳۴	۸۷۱	.	۴,۰۶۴	۸۵۹,۳۸۸	۱,۶۱۱	استهلاک سال جاری
۹۶۰,۴۲۶	۹,۶۹۹	.	۱۵,۴۵۶	۹۰۸,۰۱۸	۲۷,۲۵۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۲۱۷,۶۰۰	۲۴	۱۵۸,۰۸	۱۲,۵۸۱	۱,۷۲۵,۳۵۴	۱,۴۶۳,۸۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۰۷۱,۲۰۹	۸۹۵	۳۲۱,۱۸۵	۷,۴۸۹	۲,۵۸۴,۷۴۲	۱,۱۵۶,۸۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۶- مبلغ دانش فنی شامل ۲۹ میلیون ریال بابت لایسنس آمونیاک از شرکت کازاله سوییس و حدود ۴۰ میلیون ریال بابت لایسنس اوره از شرکت توپو زابن می باشد.

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق انشعاب
۲,۶۵۲		۲,۶۵۲	۲,۲۱۰	۴۴۲
۴۲		۴۲	۴۲	.
۲,۶۹۴	.	۲,۶۹۴	۲,۲۵۲	۴۴۲
۶۸۳	۶۸۳	.	.	.
۳,۳۷۷	۶۸۳	۲,۶۹۴	۲,۲۵۲	۴۴۲
				استهلاک انباشته:
۲,۲۱۰		۲,۲۱۰	۲,۲۱۰	.
۳		۳	۳	.
۲,۲۱۳	.	۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	.
۱۴		۱۴	۱۴	.
۲,۲۲۷	.	۲,۲۲۷	۲,۲۲۷	.
۱,۱۵۰	۶۸۳	۴۶۷	۲۵	۴۴۲
۴۸۱	.	۴۸۱	۳۹	۴۴۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
ماده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

گروه

نام شرکت	وضعیت پرداخت در بورس / پرداخت	۱۴۰۱				۱۴۰۰			
		تعداد	درصد مالکیت موثر	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	تعداد	درصد مالکیت موثر	ارزش ویژه
پتروشیمی جم	✓	۲,۲۵۶,۱۲۷,۱۱۷	۲۳/۶۵	۴۰,۵۲۴,۷۰۳	۱۸,۴۴۹,۴۱۱	۲۱۷,۸۲۹,۶۰۹	۳,۲۸۳,۱۰۲,۷۳۳	۲۳/۸۰	۳۲,۸۰۶,۹۶۷
نفت ایرانول	✓	۷۴۵,۵۹۰,۴۹۳	۳۷/۰۰	۴,۸۸۸,۶۰۳	۱,۱۵۸,۴۱۶	۶۰,۱۳۱,۸۷۳	۷۲۵,۵۹۰,۲۹۳	۳۷/۲۸	۲,۴۲۷,۷۰۷
نفت پاسارگاد	✓	۹۶۶,۶۸۰,۱۴۱	۴۰/۲۸	۴,۷۷۱,۸۸۸	۱,۰۳۳,۲۰۹	۲۱,۴۱۸,۶۲۹	۹۶۶,۶۸۰,۱۴۱	۴۰/۲۸	۱,۷۰۸,۴۸۳
پتروشیران		۲۹۱,۳۹۳,۱۵۴	۲۵/۵۶	۸,۲۷۹,۰۴۵	۱,۸۴۱,۴۱۴	۰	۲۲۹,۲۴۸,۲۶۵	۲۵/۶۱	۷,۷۰۳,۵۳۵
لوله سازی اهواز		۱۰۴۹,۲۱۵,۹۲۲	۴۰/۵۰	۲,۲۰۳,۹۰۵	۱,۰۲۳,۱۸۷	۰	۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۲۲	۴۰/۵۰	۴۸۶,۳۶۵
سیمان ساوه	✓	۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱/۲۴	۴۰۶,۲۲۴	۲۵۰,۹۳۵	۱۵,۸۵۴,۷۲۸	۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱/۲۴	۲۹۰,۶۴۹
فولاد اکسین خوزستان		۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰۰	۹۵۲,۴۴۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰۰	۱,۵۲۷,۵۳۹
ایران یاسا تایر و رابر	✓	۶۹۶,۹۷۶,۹۶۶	۳۶/۶۸	۳,۱۹۲,۵۳۸	۲,۰۸۴,۶۴۰	۷,۹۵۲,۵۰۷	۳۳۶,۷۱۹,۲۶۰	۳۷/۴۲	۲,۳۷۰,۶۷۸
آلومینیم پارس	(۱۷-۱-۳)	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	۰	۲۳,۴۰۰	۰	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	۰
		۶۵,۲۱۹,۳۴۶		۲۷,۵۶۴,۶۱۲	۳۲۲,۹۸۷,۳۴۷	۸,۳۳۲,۰۹۷,۵۹۰	۶۹,۳۲۱,۹۲۴		۱۹۷,۶۲۰,۱۴۵

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۱- سهم گروه از خالص داراییهای شرکتهای وابسته

نام شرکت	سهم از خالص داراییها	سرقفلی	سهم از خالص داراییها	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
				سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها
مانده اول دوره	۲۹,۱۶۱,۴۴۱	۱۶۰,۴۸۱	۲۹,۱۳۳,۶۹۲	۲۹,۳۲۱,۹۲۲	۲۹,۳۲۱,۹۲۲	۲۹,۳۲۱,۹۲۲	۲۹,۳۲۱,۹۲۲	۲۹,۳۲۱,۹۲۲	۲۹,۳۲۱,۹۲۲
افزایش و کاهش طی دوره	۲,۵۹۱,۸۰۹	۰	۲,۵۹۱,۸۰۹	۲,۵۹۱,۸۰۹	۲,۵۹۱,۸۰۹	۲,۵۹۱,۸۰۹	۲,۵۹۱,۸۰۹	۲,۵۹۱,۸۰۹	۲,۵۹۱,۸۰۹
سهم از سود شرکتهای وابسته طی دوره قبل از استهلاک سرقفلی	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	۰	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	۶۰,۲۳۷,۲۰۶
سود سهام دریافتی طی دوره	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)	۰	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)
استهلاک سرقفلی	۰	(۸,۰۲۳)	۰	(۸,۰۲۳)	(۸,۰۲۳)	(۸,۰۲۳)	(۸,۰۲۳)	(۸,۰۲۳)	(۸,۰۲۳)
مانده در پایان دوره	۶۵,۰۶۶,۸۸۹	۱۵۲,۴۵۸	۶۵,۰۶۶,۸۸۹	۶۵,۲۱۹,۳۴۶	۶۵,۲۱۹,۳۴۶	۶۵,۲۱۹,۳۴۶	۶۵,۲۱۹,۳۴۶	۶۵,۲۱۹,۳۴۶	۶۵,۲۱۹,۳۴۶

۱۷-۱-۱- گردش حساب سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در شرکتهای وابسته به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	اصلی	گروه	درصد مالکیت				محاسبه به روش ارزش ویژه				(مبالغ به میلیون ریال)
			مانده ابتدای دوره	سهم از سود (زیان)	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	
پتروشیمی جم	۲۲/۵۲	۲۳/۶	۱۸,۴۴۹,۴۱۱	۳۲,۸۰۶,۹۶۷	۲۷,۴۷۲,۶۶۳	(۲۲,۳۸۰,۱۵۹)	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی جم
نفت ایرانول	۳۷/۰	۳۷/۰	۱,۱۵۸,۴۱۶	۲,۴۲۷,۷۰۷	۱۰,۶۹۰,۳۴۶	(۸,۳۲۷,۹۶۷)	۰	۰	۰	۰	نفت ایرانول
نفت پاسارگاد	۴۰/۲۸	۴۰/۲۸	۱,۰۳۳,۲۰۹	۱,۷۰۸,۴۸۳	۵,۱۹۰,۱۰۲	(۲,۱۲۶,۶۹۶)	۰	۰	۰	۰	نفت پاسارگاد
پتروشیران	۱۷/۵	۲۵/۶	۱,۸۴۱,۴۱۶	۷,۷۰۳,۵۳۵	۳,۹۰۷,۶۲۶	(۳,۳۲۵,۶۷۹)	۰	۰	۰	۰	پتروشیران
لوله سازی اهواز	۴۰/۵۰	۴۰/۵۰	۱,۰۲۳,۱۸۷	۲,۲۰۳,۹۰۵	۱,۷۱۷,۵۴۰	(۱,۷۱۷,۵۴۰)	۰	۰	۰	۰	لوله سازی اهواز
سیمان ساوه	۲۱/۲۴	۲۱/۲۴	۲۵۰,۹۳۵	۴۰۶,۲۲۴	۲,۱۸۶,۳۸۸	(۲,۱۸۶,۳۸۸)	۰	۰	۰	۰	سیمان ساوه
فولاد اکسین خوزستان	۳۰/۰	۳۰/۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۵۳۹	۸,۱۲۶,۹۰۱	(۸,۱۲۶,۹۰۱)	۰	۰	۰	۰	فولاد اکسین خوزستان
ایران یاسا تایر و رابر	۳۷/۱۴	۳۶/۷	۲,۰۸۴,۶۴۰	۷,۹۵۲,۵۰۷	۹۶۷,۸۴۰	(۹۶۷,۸۴۰)	۰	۰	۰	۰	ایران یاسا تایر و رابر
آلومینیم پارس (۱۷-۱-۳)	۲۰/۰۲	۲۰/۰۲	۲۳,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آلومینیم پارس (۱۷-۱-۳)
جمع			۲۷,۵۶۴,۶۱۲	۲۹,۳۲۱,۹۲۲	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)	۰	۰	۰	۰	جمع

۱۷-۱-۱-۱- افزایش و یا کاهش درصد مالکیت در سهام شرکتهای وابسته بابت خرید و فروش سهام شرکتهای مذکور می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	جمع دارایی	جمع بدهی	حقوق مالکانه	جمع درآمد	سود (زیان) خالص	۱۴۰۱					۱۴۰۰				
						جمع دارایی	جمع بدهی	حقوق مالکانه	جمع درآمد	سود (زیان) خالص	جمع دارایی	جمع بدهی	حقوق مالکانه	جمع درآمد	سود (زیان) خالص
پتروشیمی جم (۱۷-۱-۲-۱)	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۰	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۰	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۰	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵	۲۳۲,۳۸۰,۰۰۵
نفت ایرانول	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۰	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۰	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۰	۵۱,۷۳۱,۴۷۲	۵۱,۷۳۱,۴۷۲
نفت پاسارگاد	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰	۶۸,۷۲۳,۰۱۰
پتروشیران	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۰	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۰	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۰	۲۳,۶۲۳,۳۹۱	۲۳,۶۲۳,۳۹۱
لوله سازی اهواز	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۰	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۰	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۰	۳۰,۶۷۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۸۷۴
سیمان ساوه	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۰	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۰	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۰	۱۷,۰۶۷,۴۱۶	۱۷,۰۶۷,۴۱۶
فولاد اکسین خوزستان	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۰	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۰	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۰	۹۷,۲۷۴,۳۸۴	۹۷,۲۷۴,۳۸۴
ایران یاسا تایر و رابر	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۰	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۰	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۰	۱۰,۲۲۱,۰۸۱	۱۰,۲۲۱,۰۸۱
جمع	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۰	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۰	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۰	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳	۶۳۳,۸۱۰,۷۳۳

۱۷-۱-۲-۱- طلب ارزی شرکت پتروشیمی جم از شرکت پتروشیمی مهر به مبلغ ۳۷,۹۴۰ میلیارد ریال بابت فروش اکتین می باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ طی رای هیات داور صادره شرکت پتروشیمی مهر محکوم به پرداخت ۸۷۲ میلیون دلار شده که رای مذکور به درخواست شرکت پتروشیمی مهر توسط دادگاه بدوی تجدید نظر ابطال گردید. از این رو شرکت پتروشیمی جم درخواست ابطال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری را تقدیم قوه قضاییه نموده است. با موافقت ریاست قوه قضاییه با اعاده دادرسی موافقت بعمل آمده و در جریان رسیدگی مجدد می باشد.

۱۷-۱-۳- بدلیل فروزش زیان انباشته شرکت آلومینوم پارس استفاده از روش ارزش ویژه برای شرکتهای مذکور متوقف گردیده است همچنین لازم به ذکر است که شرکت مذکور در حال انحلال می باشد.

۱۷-۱-۴- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری های سریع معامله، از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ می باشد استفاده بعمل آمده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت
گروه

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۵۷,۵۷۰,۱۵۸	۴۹,۱۶۲,۰۷۳
پیش پرداخت افزایش سرمایه	۲۹۰,۱۷۴	۶,۵۴۸,۰۰۴
سهام مسدودی	(۲۴,۷۴۰,۳۳۹)	(۲۲,۹۵۳,۲۲۹)
	<u>۳۳,۱۱۹,۹۹۳</u>	<u>۳۲,۷۵۶,۸۴۸</u>
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۲,۳۳۵,۱۸۲	۱۲,۳۳۵,۱۸۲
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۲۷,۵۶۴,۶۱۲	۲۴,۹۷۲,۸۰۲
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۵۴,۰۰۶,۸۵۰	۴۶,۹۳۳,۹۸۸
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۹۳,۹۰۶,۶۴۴	۸۴,۲۴۱,۹۷۲
پیش پرداخت افزایش سرمایه	۱۴,۸۵۶,۳۳۳	۲۲,۱۰۶,۰۰۰
سهام مسدودی	(۲۴,۷۴۰,۳۳۹)	(۲۲,۹۵۳,۲۲۹)
	<u>۸۴,۰۲۷,۶۳۸</u>	<u>۸۳,۳۹۴,۷۴۳</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تعداد	درصد	بهای تمام شده
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵	۴,۱۲۸,۳۲۴
۶۶۵,۵۴۰	۶۶/۵۵	۴,۶۵۴,۰۶۷
۳۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۴	۴۵۷,۹۹۸
۳۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۹,۸۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۲۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۹۹,۹۷۸	۱۰۰	۹۹,۹۷۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۱۱,۰۱۵
۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۱۸۴,۰۰۰
		<u>۱۲,۳۳۵,۱۸۲</u>
تعداد	درصد	بهای تمام شده
۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵	۴,۱۲۸,۳۲۴
۶۶۵,۵۴۰	۶۶/۵۵	۴,۶۵۴,۰۶۷
۳۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۴	۴۵۷,۹۹۸
۳۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۹,۸۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۲۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۹۹,۹۷۸	۱۰۰	۹۹,۹۷۸
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۱۱,۰۱۵
۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۱۸۴,۰۰۰
		<u>۱۲,۳۳۵,۱۸۲</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تعداد	درصد	بهای تمام شده
۴,۲۳۳,۹۳۳,۵۲۹	۲۳/۵۲	۱۸,۴۴۹,۴۱۱
۷۳۹,۹۲۵,۱۱۹	۳۷/۰۰	۱,۱۵۸,۴۱۶
۹۶۶,۶۸۰,۱۴۱	۴۰/۲۸	۱,۰۳۳,۲۰۹
۶۹۴,۴۱۷,۶۴۱	۳۷/۱۴	۲,۱۱۸,۲۶۱
۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱/۲۴	۲۵۰,۹۳۵
۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	۲۳,۴۰۰
۱۹۹,۵۰۰,۷۳۳	۱۷/۵۰	۱,۸۴۱,۴۱۴
۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰/۵۰	۱,۰۲۳,۱۸۷
		<u>۲۴,۹۷۲,۸۰۲</u>
تعداد	درصد	بهای تمام شده
۴,۲۳۳,۹۳۳,۵۲۹	۲۳/۵۲	۱۸,۴۴۹,۴۱۱
۷۳۹,۹۲۵,۱۱۹	۳۷/۰۰	۱,۱۵۸,۴۱۶
۹۶۶,۶۸۰,۱۴۱	۴۰/۲۸	۱,۰۳۳,۲۰۹
۶۹۴,۴۱۷,۶۴۱	۳۷/۱۴	۲,۱۱۸,۲۶۱
۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱/۲۴	۲۵۰,۹۳۵
۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	۲۳,۴۰۰
۱۹۹,۵۰۰,۷۳۳	۱۷/۵۰	۱,۸۴۱,۴۱۴
۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰/۵۰	۱,۰۲۳,۱۸۷
		<u>۲۴,۹۷۲,۸۰۲</u>



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نام شرکت	یادداشت	اقامتگاه	تحت مالکیت	درصد سرمایه گذاری		سال مالی	تاریخ تصویب (شماره تالیف)
				گروه	شرکت		
کارخانجات تولیدی تهران		تهران	شرکت	۸۴	۸۴	۰۹/۳۰	۱۳۸۲/۰۶/۳۱
صبا فولاد خلیج فارس		بندرعباس		۷۵	۷۵	۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۱/۳۰
پتروشیمی مسجد سلیمان		تهران		۶۶/۵۵	۶۶/۵۵	۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۷/۰۷
خدمات گسترصبا انرژی		تهران		۱۰۰	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
نیرو تراز بی ریز		تهران		۱۰۰	۱۰۰	۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
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
سبا اینترنشنال	۱۸-۱-۱-۱	امارات	گسترش تجارت پارس سبا	—	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
پارس سبا هنگ کنگ	۱۸-۱-۱-۱	هنگ کنگ		—	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۴
گرند لینک		امارات		—	۱۰۰	۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱-۱-۱-۱۸- طی سال مالی ۱۳۹۹ به میزان ۲,۲۸ 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 ثمن ۵/۲ درصد سهام دریافت شده در سال ۱۳۹۹ 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.

۱-۱-۱-۱۸-۲- 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 وکالت بلاعزل از ایشان اخذ گردیده است.

۱-۱-۱-۱۸-۳- شرکت پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و طی آگهی روزنامه رسمی شماره ۱۰۴۳۴۹۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ و ۴۰۰۳۰۴۰۰۹۰۱۰۴۳۴۹۹

مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ منحل و از شرکتهای مشمول تلفیق خارج گردید.

بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و طی آگهی روزنامه رسمی شماره ۱۰۹۶۶۳۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ و ۴۰۰۳۰۴۰۰۹۰۱۰۹۶۶۳۴ شرکت

صبا طوس شرق با شرکت صبا آرمه ادغام گردیده است .

۱-۱-۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است .

اطلاعات مالی خلاصه شده زیر ، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد

شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان		شرکت صبا فولاد خلیج فارس	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۰,۸۶۷,۹۵۷	۲۰,۶۵۱,۲۴۱	۴۸,۵۱۵,۰۳۴	۳۹,۴۷۴,۱۴۷
۲۳۴,۳۶۹,۸۷۶	۱۷۷,۴۳۷,۰۵۶	۱۳,۳۴۴,۳۵۱	۷,۸۶۲,۴۳۵
۲۷۵,۰۷۴,۳۲۷	۱۷۶,۳۴۴,۴۰۶	۲۹,۴۴۹,۶۷۷	۲۰,۸۸۱,۸۶۳
۲۸۵,۱۶۳	۳۳,۱۵۷,۶۶۸	۱۱۹,۵۳۷	۴۰,۷۸۴
(۱۲۱,۶۵۷)	۱۱,۳۱۳,۷۷۷	۳۲,۲۹۰,۱۷۱	۲۶,۴۱۳,۹۳۵
داراییهای جاری			
داراییهای غیر جاری			
بدهی های جاری			
بدهی های غیر جاری			
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت			
درآمد عملیاتی	۹۲,۳۰۰,۴۳۰	۲۳,۲۶۳,۵۸۶	۹۱,۵۳۲,۷۷۰
سود (زیان) خالص	۱۱,۱۹۲,۱۲۰	(۲۳,۴۹۱,۸۲۱)	۲۰,۶۰۱,۳۶۵
خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۰,۵۳۵,۳۱۰	۲۶,۴۸۳,۰۹۷	۲۰,۴۸۸,۸۹۴
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۳۸۹,۸۸۳)	(۱۳,۵۳۳,۱۵۷)	(۴۰۰,۳۷۸)
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۱۸,۸۷۶,۹۳۱)	(۱۳,۰۸۰,۹۱۶)	(۵۹۶,۸۴۶)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	۱,۲۶۸,۴۹۶	(۱۳۲,۹۷۶)	۱,۰۵۱,۶۷۰
۳۰,۰۵۷۲			



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

شرکت										گروه									
۱۴۰۱					۱۴۰۰					۱۴۰۱					۱۴۰۰				
تعداد	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعدادسهام	بهای تمام شده
✓	۱۱,۰۸۲,۷۵۰,۳۸۶	۴,۹۶	۲,۶۸۵,۷۹۳	۹۱,۱۰۰,۲۰۸	۶,۸۳۷,۳۸۰,۶۹۲	۲,۰۵۸,۲۶۷	۴۵,۸۷۸,۸۲۴	۲,۰۵۸,۲۶۷	۶,۸۳۷,۳۸۰,۶۹۲	۹۱,۱۰۰,۲۰۸	۶,۸۳۷,۳۸۰,۶۹۲	۲,۰۵۸,۲۶۷	۴۵,۸۷۸,۸۲۴	۲,۰۵۸,۲۶۷	۶,۸۳۷,۳۸۰,۶۹۲	۲,۰۵۸,۲۶۷	۴۵,۸۷۸,۸۲۴	۲,۰۵۸,۲۶۷	۴۵,۸۷۸,۸۲۴
✓	۶,۲۴۷,۲۰۹,۴۵۴	۲,۴۳	۳,۸۸۸,۴۷۷	۴۴,۴۱۷,۶۵۹	۲,۳۹۵,۶۰۳,۶۶۴	۲,۹۳۲,۱۸۸	۳۱,۱۱۸,۸۹۲	۲,۹۳۲,۱۸۸	۲,۳۹۵,۶۰۳,۶۶۴	۴۴,۴۱۷,۶۵۹	۲,۳۹۵,۶۰۳,۶۶۴	۲,۹۳۲,۱۸۸	۳۱,۱۱۸,۸۹۲	۲,۹۳۲,۱۸۸	۲,۳۹۵,۶۰۳,۶۶۴	۲,۹۳۲,۱۸۸	۳۱,۱۱۸,۸۹۲	۲,۹۳۲,۱۸۸	۲,۳۹۵,۶۰۳,۶۶۴
✓	۱,۳۷۶,۸۶۶,۱۰۲	۸,۹۴	۹۸۶,۳۸۱	۹,۱۲۸,۶۳۲	۱,۳۴۱,۱۰۶,۳۰۸	۸۷۶,۴۶۵	۸,۰۰۶,۴۰۵	۸۷۶,۴۶۵	۱,۳۴۱,۱۰۶,۳۰۸	۹,۱۲۸,۶۳۲	۱,۳۴۱,۱۰۶,۳۰۸	۸۷۶,۴۶۵	۸,۰۰۶,۴۰۵	۸۷۶,۴۶۵	۱,۳۴۱,۱۰۶,۳۰۸	۸۷۶,۴۶۵	۸,۰۰۶,۴۰۵	۸۷۶,۴۶۵	۱,۳۴۱,۱۰۶,۳۰۸
✓	۱,۶۱۲,۸۷۷,۶۲۰	۲,۸۸	۱,۱۴۴,۶۴۲	۸,۷۰۷,۹۲۶	۱,۶۱۲,۸۷۷,۶۲۰	۱,۱۴۴,۶۴۲	۴,۸۱۲,۸۲۷	۱,۱۴۴,۶۴۲	۱,۶۱۲,۸۷۷,۶۲۰	۸,۷۰۷,۹۲۶	۱,۶۱۲,۸۷۷,۶۲۰	۱,۱۴۴,۶۴۲	۴,۸۱۲,۸۲۷	۱,۱۴۴,۶۴۲	۱,۶۱۲,۸۷۷,۶۲۰	۱,۱۴۴,۶۴۲	۴,۸۱۲,۸۲۷	۱,۱۴۴,۶۴۲	۱,۶۱۲,۸۷۷,۶۲۰
✓	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷/۳۳	۸,۹۳۷,۷۳۷	۴۰,۰۱۴,۴۵۷	۸,۹۳۷,۷۳۷	۳,۵۱۰,۱۰۱	۹۷۷,۶۶۲	۳,۵۱۰,۱۰۱	۸,۹۳۷,۷۳۷	۴۰,۰۱۴,۴۵۷	۸,۹۳۷,۷۳۷	۳,۵۱۰,۱۰۱	۹۷۷,۶۶۲	۳,۵۱۰,۱۰۱	۸,۹۳۷,۷۳۷	۳,۵۱۰,۱۰۱	۹۷۷,۶۶۲	۳,۵۱۰,۱۰۱	۸,۹۳۷,۷۳۷
✓	۱۲۶,۳۵۹,۸۰۲	۰,۰۰	۱۶,۰۷۶	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
✓	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۱۲/۵۵	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۴۵,۴۷۵,۸۱۸	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۳۶,۳۵۵,۰۴۷	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۴۵,۴۷۵,۸۱۸	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۳۶,۳۵۵,۰۴۷	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۳۶,۳۵۵,۰۴۷	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰
✓	۸۸۸,۳۹۲,۸۳۰	۷,۶۵	۴۴۵,۱۵۷	۶,۲۰۰,۹۸۲	۴۴۵,۱۵۷	۷,۶۵	۳,۰۶۵,۲۱۷	۴۸۹,۶۶۴	۹۶۶,۰۳۱,۱۴۳	۶,۲۰۰,۹۸۲	۴۴۵,۱۵۷	۷,۶۵	۳,۰۶۵,۲۱۷	۴۸۹,۶۶۴	۹۶۶,۰۳۱,۱۴۳	۴۴۵,۱۵۷	۶,۲۰۰,۹۸۲	۴۴۵,۱۵۷	۶,۲۰۰,۹۸۲
✓	۶۴۳,۹۸۹,۷۶۴	۳/۵۵	۵۱۸,۰۵۰	۱,۱۴۲,۴۳۸	۶۴۳,۹۸۹,۷۶۴	۵۱۸,۰۵۰	۸۳۳,۶۰۶	۲۲۹,۵۴۳	۳۵۵,۴۸۲,۲۵۰	۱,۱۴۲,۴۳۸	۵۱۸,۰۵۰	۳/۵۵	۸۳۳,۶۰۶	۲۲۹,۵۴۳	۳۵۵,۴۸۲,۲۵۰	۵۱۸,۰۵۰	۱,۱۴۲,۴۳۸	۳۵۵,۴۸۲,۲۵۰	۱,۱۴۲,۴۳۸
✓	۶۳,۱۷۴,۲۵۲	۱۲,۸۸	۷۱,۲۱۸	۵۰۶,۶۵۸	۶۳,۱۷۴,۲۵۲	۵۰۶,۶۵۸	۵۵۲,۷۷۵	۸۷,۲۹۴	۶۳,۱۷۴,۲۵۲	۵۰۶,۶۵۸	۶۳,۱۷۴,۲۵۲	۸۷,۲۹۴	۵۵۲,۷۷۵	۸۷,۲۹۴	۶۳,۱۷۴,۲۵۲	۵۰۶,۶۵۸	۵۵۲,۷۷۵	۸۷,۲۹۴	۵۵۲,۷۷۵
✓	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷	۱۳,۵۳	۱۰,۰۳۶,۳۷	۴۷۶,۸۲۶,۵۹۷	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷	۱۰,۰۳۶,۳۷	۴۰,۵۳۰,۲۶۱	۹۰,۰۳۵,۸۱۵	۴۷۶,۸۲۶,۵۹۷	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷	۱۰,۰۳۶,۳۷	۱۳,۵۳	۴۰,۵۳۰,۲۶۱	۹۰,۰۳۵,۸۱۵	۴۷۶,۸۲۶,۵۹۷	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷	۱۰,۰۳۶,۳۷	۴۷۶,۸۲۶,۵۹۷	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷
✓	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۵/۵۳	۳۸۱,۶۳۶	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۳۸۱,۶۳۶	۴۹,۱۵۵,۸۴۰	۳۸۱,۶۳۶	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۳۸۱,۶۳۶	۵/۵۳	۴۹,۱۵۵,۸۴۰	۳۸۱,۶۳۶	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۳۸۱,۶۳۶	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱
✓	۱۹,۵۹۹,۹۹۸	۰,۸۹	۱۹,۶۰۰	۲۷,۳۹۹,۹۹۸	۱۹,۵۹۹,۹۹۸	۱۹,۶۰۰	۲۱۵,۰۹۰	۲۷,۳۹۹	۲۷,۳۹۹,۹۹۸	۱۹,۶۰۰	۲۷,۳۹۹	۰,۸۹	۲۱۵,۰۹۰	۲۷,۳۹۹	۲۷,۳۹۹,۹۹۸	۱۹,۶۰۰	۲۷,۳۹۹	۲۷,۳۹۹,۹۹۸	۱۹,۶۰۰
	۶,۱۲۴,۴۴۲,۸۷۸	۱۷,۰۲	۶,۱۲۴,۴۴۲	۰,۰۰	۶,۱۲۴,۴۴۲	۱۷,۰۲	۰,۰۰	۶,۱۲۴,۴۴۲	۶,۱۲۴,۴۴۲,۸۷۸	۰,۰۰	۶,۱۲۴,۴۴۲	۱۷,۰۲	۰,۰۰	۶,۱۲۴,۴۴۲	۶,۱۲۴,۴۴۲,۸۷۸	۱۷,۰۲	۰,۰۰	۶,۱۲۴,۴۴۲	۶,۱۲۴,۴۴۲,۸۷۸
	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۰,۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۱۵,۰۰	۰,۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰	۰,۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۱۵,۰۰	۰,۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰	۰,۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰
	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	۴,۵۵	۶۸۱,۸۳۵	۰,۰۰	۶۸۱,۸۳۵	۴,۵۵	۰,۰۰	۶۸۱,۸۳۵	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	۰,۰۰	۶۸۱,۸۳۵	۴,۵۵	۰,۰۰	۶۸۱,۸۳۵	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	۴,۵۵	۰,۰۰	۶۸۱,۸۳۵	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵
	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۹۰۲,۵۰۳	۸۱۶,۴۳۱	۱۹۶,۱۹۶,۳۷	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۹۰۲,۵۰۳	۸۱۶,۴۳۱	۱۹۶,۱۹۶,۳۷	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۹۰۲,۵۰۳
	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۱۰۱,۲۰۰	۱۵۱,۱۳۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۱۰۱,۲۰۰	۱۵۱,۱۳۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۱۰۱,۲۰۰
✓	۱۲۸,۶۵۱,۷۷۰	۱۱/۳۳	۹۸,۵۸۲	۱۲۸,۶۵۱,۷۷۰	۹۸,۵۸۲	۱۱/۳۳	۰,۰۰	۹۸,۵۸۲	۱۲۸,۶۵۱,۷۷۰	۰,۰۰	۹۸,۵۸۲	۱۱/۳۳	۰,۰۰	۹۸,۵۸۲	۱۲۸,۶۵۱,۷۷۰	۱۱/۳۳	۰,۰۰	۹۸,۵۸۲	۱۲۸,۶۵۱,۷۷۰
	۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۷	۱۰۳,۰۲۷	۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۲۷	۱۵,۶۷	۰,۰۰	۱۰۳,۰۲۷	۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۱۰۳,۰۲۷	۱۵,۶۷	۰,۰۰	۱۰۳,۰۲۷	۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۷	۰,۰۰	۱۰۳,۰۲۷	۴۲,۳۰۰,۰۰۰
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰,۰۰	۰,۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰,۰۰	۰,۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰	۰,۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۲۳۷,۸۱۰,۵۰۰	۱۳,۷۵	۴,۸۷۰,۵۰۷	۱,۲۳۷,۸۱۰,۵۰۰	۴,۸۷۰,۵۰۷	۱۳,۷۵	۴,۲۹۳,۹۶۵	۴,۸۷۰,۵۰۷	۱,۲۳۷,۸۱۰,۵۰۰	۵,۲۱۷,۳۷۱	۴,۸۷۰,۵۰۷	۱۳,۷۵	۴,۲۹۳,۹۶۵	۴,۸۷۰,۵۰۷	۱,۲۳۷,۸۱۰,۵۰۰	۱۳,۷۵	۴,۲۹۳,۹۶۵	۴,۸۷۰,۵۰۷	۱,۲۳۷,۸۱۰,۵۰۰
	۲۷۰,۰۰۹	۹,۰۴	۱۵,۵۵۱	۲۷۰,۰۰۹	۱۵,۵۵۱	۹,۰۴	۰,۰۰	۱۵,۵۵۱	۲۷۰,۰۰۹	۰,۰۰	۱۵,۵۵۱	۹,۰۴	۰,۰۰	۱۵,۵۵۱	۲۷۰,۰۰۹	۹,۰۴	۰,۰۰	۱۵,۵۵۱	۲۷۰,۰۰۹
	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۹۹,۰۰	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۴۱,۲۶۷	۹۹,۰۰	۰,۰۰	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۰,۰۰	۴۱,۲۶۷	۹۹,۰۰	۰,۰۰	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۹۹,۰۰	۰,۰۰	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰
	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۳۵,۰۰۰	۰,۰۰	۳۵,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۵,۱۸	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۳۵,۰۰۰	۰,۰۰	۱۵,۱۸	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰
	۱,۴۸۴	۱,۱۲	۱۴۸,۴۰۰	۱,۴۸۴	۵۲۵	۵۲,۵۰۰	۰,۰۰	۵۲,۵۰۰	۰,۰۰	۱۴۸,۴۰۰	۱,۱۲	۱,۴۸۴	۰,۰۰	۵۲,۵۰۰	۰,۰۰	۱,۱۲	۱۴۸,۴۰۰	۱,۴۸۴	۰,۰۰
	۰,۰۰	۰,۰۰	۶۲۷,۵۵۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۹۳۱,۴۸۵	۰,۰۰	۹۳۱,۴۸۵	۰,۰۰	۰,۰۰	۶۲۷,۵۵۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۹۳۱,۴۸۵	۰,۰۰	۰,۰۰	۶۲۷,۵۵۰	۰,۰۰	۰,۰۰
	۵۷,۵۷۰,۱۵۸	۳۵۸,۲۷۷,۰۰۱	۴۹,۱۶۲,۰۷۳	۲۲۶,۸۰۰,۱۱۴	۵۴,۰۰۶,۸۵۰	۳۴۲,۲۲۵,۳۰۷	۲۱۴,۴۰۴,۱۴۹	۴۹,۱۶۲,۰۷۳	۲۲۶,۸۰۰,۱۱۴	۵۷,۵۷۰,۱۵۸	۳۵۸,۲۷۷,۰۰۱	۴۹,۱۶۲,۰۷۳	۲۲۶,۸۰۰,۱۱۴	۴۹,۱۶۲,۰۷۳	۲۲۶,۸۰۰,۱۱۴	۴۹,۱۶۲,۰۷۳	۲۲۶,۸۰۰,۱۱۴	۴۹,۱۶۲,۰۷۳	۲۲۶,۸۰۰,۱۱۴

۱۸-۲-۱- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری های سریع معامله ، از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمتهای پایانی معاملات در روز ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ می باشد استفاده بعمل آمده است .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲-۲ - مقایسه مبلغ دفتری با ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت شرکت در شرکتهای خارج از بورس به قرار زیر است
شرکت پتروشیمی ایلام در مرحله قبل از بهره برداری و شرکت صبا فولاد خلیج فارس به بهره برداری رسیده است.

شرکت صنایع شیر ایران در شهریورماه سال ۱۳۸۵ توسط کارشناس رسمی دادگستری صد در صد سهام آن به مبلغ ۶,۴۷۸ میلیارد ریال (بهای تمام شده کل شرکت ۳,۱۲۰ میلیارد ریال) ارزیابی شده است.

۱۸-۲-۳ - بنا به سیاستهای مدیریت شرکت (به استثناء سهام شرکتهای نفت سپاهان، ایران یاسا تایر و رابر، شمشیر ایران، آلومینیوم پارس مابقی سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح جدول یادداشت ۱۸-۲ همراه سهام شرکتهای ایران خودرو، جادرملو و بانک پارسیان به نفع شرکت خدمات گستر صبا انرژی (با مالکیت ۱۰۰ درصدی) توثیق گردیده است که این امر هیچگونه محدودیتی را برای این شرکت در سرمایه گذاریهای مزبور دربر ندارد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
در شرکتهای فرعی			
خدمات گستر صبا انرژی	۲,۰۴۱,۱۸۸	۳,۸۹۰,۸۴۳	۱۸-۳-۱
صبا فولاد خلیج فارس	۲,۹۲۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	
صبا آرمه	۲۲۰,۴۹۷	۲۲۰,۴۹۷	
نیرو تراز پی ریز	۴۳۵,۶۶۱	۴۶۴,۴۱۲	
پتروشیمی مسجد سلیمان	۹,۹۳۵,۶۵۰	۹,۹۳۵,۸۸۳	۱۸-۳-۲
	<u>۱۵,۵۵۷,۹۹۶</u>	<u>۱۴,۵۶۶,۶۳۵</u>	
در شرکتهای وابسته			
پتروشیمی جم	۹۴۰,۵۰۶	.	
فولاد اکسین خوزستان	۹۰,۰۰۰	۲۰۳	
	<u>۱,۰۳۰,۵۰۶</u>	<u>۲۰۳</u>	
در سایر شرکتهای سرمایه پذیر			
پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن (در حال انحلال)	۱۰۸,۲۸۷	۱۲۶,۰۵۷	
بشم شیشه ایران	.	۱۱۶,۵۵۱	
پتروشیمی امیرکبیر	۸۵,۸۲۵	.	
پتروشیمی برزویه	۴۶,۸۸۷	۴۶,۸۸۷	
پتروشیمی فن آوران	۵,۲۷۶,۴۹۹	.	
	<u>۵,۵۱۷,۴۹۸</u>	<u>۲۸۹,۴۹۵</u>	
	<u>۲۲,۱۰۶,۰۰۰</u>	<u>۱۴,۸۵۶,۳۳۳</u>	

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

۱۸-۳-۲ - مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت تامین وجوه مورد نیاز جهت تکمیل پروژه مذکور می باشد همچنین در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ افزایش سرمایه شرکت مذکور از ۷۰ میلیارد ریال به ۱۱۰,۹۷۰ میلیارد ریال به تصویب رسید، که مراحل ثبت آن در اداره ثبت شرکتهای در جریان می باشد. شایان ذکر است در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۱۶ میلیارد ریال تحت عنوان علی الحساب افزایش سرمایه آتی به شرکت مذکور پرداخت شده است. لازم بذکر است افزایش مبلغ مزبور، بابت فروش سهام توثیق شده پتروشیمی جم نزد بانک صنعت و معدن بابت تسهیلات دریافتی توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد که تعداد ۱۳,۷۳۷,۹۸۸ به مبلغ ۶۳۸,۲۸۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ فروخته شده است. لازم بذکر است مقرر گردید معادل مبلغ تعداد سهام فروش رفته به قیمت روز توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت خرید سهام پتروشیمی جم اخذ گردد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتستگي كشوري (سهامي عام)

يادداشت هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- ساير دارايي ها

(مبالغ به ميليون ريال)

شرکت	گروه		يادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
	۳۰,۰۴۴	۶۰,۰۴۴	۳۷,۶۶۰	۶۵,۹۸۳
	۲۳,۲۶۵,۸۴۳	۲۵,۰۵۲,۹۵۳	۲۳,۲۶۵,۸۴۳	۲۵,۰۵۲,۹۵۳
	.	.	۳۶۴,۰۷۸	۶۱۵,۱۶۰
	۲۳,۲۹۵,۸۸۷	۲۵,۱۱۲,۹۹۷	۲۳,۶۶۷,۵۸۱	۲۵,۷۳۴,۰۹۶

حصه بلند مدت وام کارکنان

سهام مسدودی

ساير

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

(مبالغ به ميليون ريال)

نام شرکت		ذینفع	یادداشت	تولید سهام بابت دریافت وام توسط		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
				تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سرمایه گذاری بلندمدت، (یادداشت ۱۸)									
پتروشیمی خارک	بانک پرشیا لندن	۱۹-۱-۱	آبادانا سرام	۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۴۶۴	۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۴۶۴	۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۴۶۴
آلومینیوم پارس	بانک پرشیا لندن		آبادانا سرام	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	۱۷,۲۳۹	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	۱۷,۲۳۹	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	۱۷,۲۳۹
پتروشیمی جم	شرکت سپرده گذاری		اوراق سلف پتروشیمی جم	.	.	.	.	۱۳۱,۴۰۴,۸۶۰	۲۸۰,۲۶۶
پتروشیمی جم	بانک صنعت و معدن	۱۹-۱-۲	پتروشیمی مسجد سلیمان	۱,۹۴۳,۳۴۲,۰۳۴	۴,۱۲۷,۵۹۶	۱,۹۵۷,۰۸۰,۰۲۲	۴,۱۵۷,۰۱۷	۱,۹۵۷,۰۸۰,۰۲۲	۴,۱۵۷,۰۱۷
پتروشیمی جم	شرکت سپرده گذاری	۱۹-۱-۳	اوراق اختیار فروش تیمی	.	.	.	.	۲۹۸,۰۱۹,۵۶۴	۶۳۹,۸۵۸
نفت ایرانول	شرکت سپرده گذاری		اوراق اختیار فروش تیمی	.	.	.	.	۷۰۷,۴۵۷,۹۲۳	۱,۱۰۷,۵۵۵
پتروشیمی نوری	شرکت سپرده گذاری		اوراق اختیار فروش تیمی	.	.	.	.	۱۹۶,۸۲۸,۱۴۶	۱۵۰,۹۶۳
سرمایه گذاری رنا	شرکت سپرده گذاری		اوراق اختیار فروش تیمی	.	.	.	.	۷۸۵,۲۳۱,۲۴۷	۵۷۷,۱۰۴
نفت پاسارگاد	شرکت سپرده گذاری		اوراق اختیار فروش تیمی	.	.	.	.	۱۴۲,۱۶۰,۲۱۱	۱۵۱,۸۲۷
پتروشیمی جم	واسطه مالی اردیبهشت		اوراق اجاره	۶۳۵,۲۹۴,۱۱۸	۱۵۸,۲۳,۹۰۶	۶۳۵,۲۹۴,۱۱۸	۱۵۸,۲۳,۹۰۶	۶۳۵,۲۹۴,۱۱۸	۱۵۸,۲۳,۹۰۶
پتروشیمی جم	واسطه مالی اردیبهشت		اوراق اجاره	۱۸۹,۶۶۳,۳۴۸	۴,۷۲۴,۱۳۴	.	.	.	.
جمع بلند مدت				۲۴,۷۴۰,۳۳۹	۲۲,۹۵۳,۲۲۹				
سرمایه گذاری کوتاه مدت، (یادداشت ۲۳)									
بانک اقتصاد نوین	بانک پرشیا لندن	۱۹-۱-۱	آبادانا سرام	۳۰۴,۲۵۷,۳۳۶	۱۶۴,۶۰۵	۳۰۴,۲۵۷,۳۳۶	۱۶۴,۶۰۵	۳۰۴,۲۵۷,۳۳۶	۱۶۴,۶۰۵
تراکتورسازی ایران	بانک پرشیا لندن		آبادانا سرام	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	۲۸۸۰۹	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	۲۸۸۰۹	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	۲۸۸۰۹
بانک پارسیان	بانک پرشیا لندن		آبادانا سرام	۷۸۱,۶۹۹,۹۶۵	۱۱۹,۲۰۰	۷۸۱,۶۹۹,۹۶۵	۱۱۹,۲۰۰	۷۸۱,۶۹۹,۹۶۵	۱۱۹,۲۰۰
جمع کوتاه مدت				۳۱۲,۶۱۴	۳۱۲,۶۱۴				
جمع کل				۲۵,۰۵۲,۹۵۳	۲۳,۲۶۵,۸۴۳				

۱۹-۱-۱- توضیح اینکه ۷۱٪ سهام شرکت آبادانا سرام متعلق به صندوق بازتستگي كشوري (مالک ۷۸/۲۶٪ شرکت) می باشد و توفیق سهام شرکتهای 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 یوآن 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 یوآن 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.

۱۹-۲- مانده مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا آرمه ، مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازتستگي كشوري. مبلغ ۵۷۰۹۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس و مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نیرو تراز می باشد .

۱۹-۱-۳- سهام مسدودی مذکور از بابت انتشار ۳۵۰۰۰ میلیارد ریال اوراق صکوک اجاره در توفیق شرکت واسطه مالی اردیبهشت می باشد .

۱۹-۱-۴- طی سال مورد گزارش تعداد ۱۳,۷۳۷,۹۸۸ سهام توفیق شده پتروشیمی جم نزد بانک صنعت و معدن به مبلغ ۶۳۸,۲۸۳ میلیون ریال فروخته شده است که مقرر گردید معادل

تعداد سهام فروش رفته توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان جایگزین گردد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰		
۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۳۹-۱
۲۰,۷۰۲	۶۴,۰۰۲	۱,۱۲۲,۷۹۱	۱,۳۹۴,۸۶۱	۲۰-۱
۳۳,۸۷۷	۷۷,۱۷۷	۱,۱۳۵,۹۶۶	۱,۴۰۸,۰۳۶	

پیش پرداخت مالیات

سایر پیش پرداختها

۲۰-۱- مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۵۵۹,۷۵۳ میلیون ریال (بابت خرید اقلام مورد نیاز و وجوه پرداختی به پیمانکاران) ، شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۷۲۷,۸۷۲ میلیون ریال (بابت خرید قطعات، لوازم یدکی و ابزار آلات) ، شرکت صبا آرمه به مبلغ ۲۸,۳۷۰ میلیون ریال (بابت خرید کالا) می باشد .
سایر پیش پرداختها در شرکت عمدتاً مربوط به سازمان حسابرسی و کانون کارشناسان رسمی دادگستری می باشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱۸,۱۵۹,۷۵۶	(۳,۰۷۵)	۱۸,۱۵۶,۶۸۱	۲۶,۲۹۸,۶۲۷
۹,۸۹۰,۳۹۳	.	۹,۸۹۰,۳۹۳	۹,۵۴۱,۱۰۴
۷,۶۴۱,۹۵۰	.	۷,۶۴۱,۹۵۰	۶,۳۰۷,۲۱۳
۲,۳۴۶,۴۵۷	.	۲,۳۴۶,۴۵۷	.
۱,۲۹۰	.	۱,۲۹۰	.
۱,۳۱۲,۰۸۱	.	۱,۳۱۲,۰۸۱	۱,۳۶۱,۷۱۱
۳۵۳,۴۸۴	.	۳۵۳,۴۸۴	۹۹۷,۴۹۴
۳۹,۷۰۵,۴۱۱	(۳,۰۷۵)	۳۹,۷۰۲,۳۳۶	۴۴,۵۰۶,۱۴۹

کالای ساخته شده

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

موجودی کالای در راه

موجودی کالای امانی نزد دیگران

پروژه های مسکونی در جریان ساخت

سایر موجودیها

۲۱-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً ۱۷۱,۶۱۸ تن بریکت آهن اسفنجی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد .

۲۱-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد .

۲۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت قطعات و لوازم مصرفی مربوط به اقلام مورد استفاده در کارخانه شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان و صبا فولاد خلیج فارس می باشد .

۲۱-۴- کاهش ارزش انباشته موجودی مواد و کالا گروه مربوط به سنوات گذشته می باشد .

۲۱-۵- پروژه های مسکونی در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد

یادداشت		گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۱-۵-۱	پروژه های ساختمانی در حال ساخت در تهران و شمال توسط صبا آرمه	۸۵۳,۱۰۰	۷۸۲,۳۶۵
۲۱-۵-۲	۱۵ واحد آپارتمان پیش خرید شده به متراژ ۱۱۵۱۸ مترمربع در پروژه معالی آباد شیراز توسط صبا آرمه	۱۱۸,۹۵۹	۱۱۸,۹۵۹
۲۱-۵-۳	۲۳ واحد اداری بالمیرا متعلق به شرکت صبا آرمه	۳۴۰,۰۲۲	۴۶۰,۳۸۷
		۱,۳۱۲,۰۸۱	۱,۳۶۱,۷۱۱

۲۱-۵-۱- مانده فوق عمدتاً شامل بهای پروژه مسکونی و اداری جالوس به مبلغ ۳۷۱,۷۳۴ میلیون ریال ، پروژه مسکونی ولنچک تهران به مبلغ ۶۴,۹۸۵ میلیون ریال ، منطقه ۲۲ تهران به

مبلغ ۱۸۵,۰۴۳ میلیون ریال ، پروژه سادات شهر رامسر مبلغ ۱۹۷,۳۲۹ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۵-۱-۱- حل و فصل اختلاف فی مابین با شرکت ایران سازه ، طرف مشارکت پروژه ولنچک (تاخیر در تحویل واحدها و تفاوت مصالح و تجهیزات اجرا شده نسبت به مشخصات فنی قرارداد) ، به پس از تحویل واحدها از طریق هیئت داوری موکول شده است .

۲۱-۵-۲- مبلغ مذکور بابت تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان از شرکت ابوظبلی المشارع (سازنده واحدها) طی قرارداد منعقد در مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ به شرکت صبا آرمه فروخته شده و شرکت اخیر الذکر اقدام به فروش آنها به شرکت آرمان تدبیر آبادانا نموده است که بابت پیش دریافت قرارداد فروش منعقد مبلغ ۲۱۲,۲۶۱ میلیون ریال از شرکت آرمان تدبیر آبادانا اسناد دریافتی اخذ گردیده است ، لیکن با توجه به مشکلات انتقال مالکیت آپارتمانهای فوق ، اسناد مذکور تاکنون وصول نشده است . ضمناً شرکت آرمان تدبیر آبادانا نیز بخش عمده ای از آپارتمانهای مذکور را به اشخاص مختلف فروخته است .

۲۱-۵-۳- مبلغ مذکور بابت تعداد ۲۳ واحد دفتر اداری با پارکینگ در محدوده خیابان آیت الله مدنی تهران از شرکت محراب عمران می باشد که به ارزش کارشناسی با زمین زیتون مشهد نهانتر گردیده است لیکن تاکنون سند مالکیت برای واحدهای مذکور اخذ نگردیده است .

۲۱-۶- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۲,۸۸۸,۸۲۳ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای گروه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

پادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	خالص
تجاری								
اسناد دریافتنی								
۲۲-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۱,۵۴۶	۲۵۱,۵۴۶
شرکتهای گروه								
۲۲-۲	۱,۱۴۰,۰۳۷	۰	۱,۱۴۰,۰۳۷	۱,۱۱۳,۹۰۱	۰	۱,۱۱۳,۹۰۱	۸۹۴,۰۸۳	۹۱۰,۸۰۳
سایر اشخاص								
	۱,۱۴۰,۰۳۷	۰	۱,۱۴۰,۰۳۷	۱,۱۱۳,۹۰۱	۰	۱,۱۱۳,۹۰۱	۱,۱۲۵,۶۲۹	۱,۱۶۲,۳۴۹
حسابهای دریافتنی								
۲۲-۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۱۵,۴۱۲	۳۱۹,۳۸۸
شرکتهای گروه								
	۱,۴۷۲		۱,۴۷۲	۱,۶۵۵		۱,۴۷۲	۰	۱,۶۵۵
شرکتهای وابسته								
۲۲-۴	۳۰,۰۲۲,۹۹۳	(۷۹۰,۷۱۲)	۲۹,۲۳۲,۲۸۱	۶,۶۱۸,۵۵۸	۱۰۳,۹۱۵	(۴,۹۶۷)	۹۸,۹۴۸	۱۱۹,۲۹۱
سایر اشخاص								
۲۲-۵	۵۱,۳۰۶,۷۱۰	۰	۵۱,۳۰۶,۷۱۰	۴۸,۹۷۲,۷۵۳	۶۷,۵۳۵,۸۸۲	۰	۶۷,۵۳۵,۸۸۲	۶۴,۳۵۱,۵۳۵
سود سهام دریافتنی از شرکتهای								
	۸۱,۳۳۱,۱۷۵	(۷۹۰,۷۱۲)	۸۰,۵۴۰,۴۶۳	۵۵,۵۹۲,۹۶۶	۶۹,۵۵۶,۶۸۱	(۴,۹۶۷)	۶۹,۵۵۱,۷۱۴	۶۴,۶۹۱,۸۶۹
	۸۲,۴۷۱,۲۱۲	(۷۹۰,۷۱۲)	۸۱,۶۸۰,۵۰۰	۵۶,۷۰۶,۸۶۷	۷۰,۶۸۲,۳۱۰	(۴,۹۶۷)	۷۰,۶۷۷,۳۴۳	۶۵,۸۵۴,۲۱۸
سایر دریافتنی ها								
حسابهای دریافتنی								
سود سپرده بانکی دریافتنی	۰	۰	۰	۱۶۹,۵۰۸	۰	۰	۰	۱۶۹,۴۴۹
سپرده های موقت	۷,۳۲۶	۰	۷,۳۲۶	۱۱,۳۲۵	۰	۰	۰	۰
وام کارکنان	۶۶,۹۸۳	۰	۶۶,۹۸۳	۶۶,۵۵۸	۳۴,۱۲۱	۰	۳۴,۱۲۱	۷۸۹۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۳۴,۷۲۵	۰	۰	۰	۳۴,۷۲۵
طلب از سازمان امور مالیاتی	۱۱,۷۰۰,۳۰۰	۰	۱۱,۷۰۰,۳۰۰	۷,۳۲۱,۹۵۷	۰	۰	۰	۰
۲۲-۶	۱۱,۷۷۴,۶۰۹	۰	۱۱,۷۷۴,۶۰۹	۷,۶۰۴,۰۹۳	۳۴,۱۲۱	۰	۳۴,۱۲۱	۲۱۲,۰۸۲
۲۲-۷	۱,۸۵۵,۹۲۳	۰	۱,۸۵۵,۹۲۳	۹۳,۴۵۵,۱۰۹	۶۴,۳۱۰,۹۶۰	(۴,۹۶۷)	۷۰,۷۱۶,۴۳۱	۶۶,۰۶۶,۳۰۲
شرکت بیمه (وجوه ارزی امانی شرکت پتروشیمی جم)								
۳۴	(۱,۸۵۵,۹۲۳)	۰	(۱,۸۵۵,۹۲۳)	(۱,۸۵۵,۹۲۳)	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی جم (بستانکار وجوه ارزی امانی)								
	۹۴,۲۴۵,۸۲۱	(۷۹۰,۷۱۲)	۹۳,۴۵۵,۱۰۹	۶۴,۳۱۰,۹۶۰	۷۰,۷۱۶,۴۳۱	(۴,۹۶۷)	۷۰,۷۱۱,۴۶۴	۶۶,۰۶۶,۳۰۲

۲۲-۱- اسناد دریافتنی از شرکتهای گروه مبلغ ۲۳۱,۵۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری از سنوات قبل می باشد که تا کنون وصول نشده است.

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	-	۲۱۲,۲۶۱	۲۱۲,۲۶۱	۲۱-۲-۲	چکهای «ریانی» توسط شرکت صبا آرمه از شرکت آرمان تدبیر آبادانا (فروش ۱۱۵ واحد آپارتمان)
۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۲۲-۲-۱	چکهای «ریافت» شده از شرکت فاتح گستران پیشرو سلان بابت فروش سهام شرکت کاشی اصفهان
-	۴۳۳,۸۹۳	۷۸,۶۵۱	۷۸,۶۵۱	۲۲-۲-۲	چکهای «ریانی» توسط شرکت صبا آرمه بابت پیش فروش پروژه ولنچک
-	-	-	۵۲,۶۹۵		اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت سنگ آهک گل گهر
۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	-		چکهای «ریانی» توسط شرکت صبا آرمه بابت (پروژه آداری بالمیرا)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت ایران یاسا تابر - شرکت وابسته
۴۸۴,۰۵۳	۴۸۴,۰۵۳	۴۸۴,۰۵۳	۴۸۴,۰۵۳	۲۲-۲-۳	چک دریافتی از شرکت صبا آرمه بابت
-	-	۱۳۵,۱۷۳	۱۲۲,۶۷۷		شرکت توسعه و سرمایه گذاری انرژی گستر پایدار
۱,۸۰۵	۱,۱۹۲	۱,۸۰۵	۱,۱۹۲		چکهای «ریانی» توسط شرکت صبا آرمه از شرکت رویین پنا (پروژه مسکونی چالوس)
					سایر
(۱۰۶,۸۸۴)	(۱۰۶,۸۸۴)	(۱۰۶,۸۸۴)	(۱۰۶,۸۸۴)	۲۲-۲-۴	کسر می شود
۹۱۰,۸۰۳	۸۹۴,۰۸۳	۱,۳۳۶,۸۸۸	۱,۳۶۰,۳۶۷		درآمد انتقالی به سنوات آتی (فاتح گستران پیشروسلان و انرژی گستر پایدار)
-	-	(۲۲۲,۹۸۷)	(۲۲۰,۳۳۰)	۴۱-۲	
۹۱۰,۸۰۳	۸۹۴,۰۸۳	۱,۱۱۳,۹۰۱	۱,۱۴۰,۰۳۷		تفاوت با پیش دریافتها

۲۲-۲-۱ - مانده اسناد دریافتی از شرکت فاتح گستران پیشرو سلان بابت ۷ فقره چک دریافتی بابت فروش تعداد ۲۸,۶۴۹,۷۴۱ سهام شرکت کاشی اصفهان در سال ۱۳۹۱ می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تعداد ۷ فقره از چکهای مورد اشاره سررسید شده و به دلیل عدم موجودی به حیطه وصول درنماده است که در این راستا اقدامات حقوقی لازم انجام و مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۲۲-۲-۲ - بابت فروش آپارتمان های پروژه ولنچک و چالوس شرکت صبا آرمه در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش می باشد.
۲۲-۲-۳ - مبلغ مذکور بابت تأمین قدر السهم سهامدار بخش خصوصی از افزایش سرمایه پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که در قبال اخذ یک فقره چک به مبلغ ۴۸۴,۰۵۳ میلیون ریال به سر رسید ۱۴۰۰/۰۹/۰۵ پرداخت گردیده است. لیکن هابرقم پیگیری های انجام شده تاکنون به حیطه وصول در نمانده است.

۲۲-۲-۴ - از مبلغ فوق عمدتاً مبلغ ۷۹۰,۰۵۲ 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.
۲۲-۳ - حسابهای دریافتی شرکت از شرکتهای گروه شامل شرکت تولیدی تهران مبلغ ۲۷۲,۸۲۵ میلیون ریال، شرکت صبا آرمه مبلغ ۲۹,۵۷۶ میلیون ریال و شرکت بازرگانی صندوق مبلغ ۸۷۰,۸۶۹ میلیون ریال.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس مبلغ ۸۵۵,۰۲۲ میلیون ریال شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان مبلغ ۶۲۸,۲۸۳ میلیون ریال می باشد.
۲۲-۴ - حسابهای دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً بابت طلب شرکتهای گسترش تجارت پارس سبا و بازرگانی صندوق وصفا فولاد خلیج فارس بشرح ذیل می باشد.

شرکت		گروه		مقابل ارزی	یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	-	۱,۷۹۵,۵۲۴	۱,۷۹۵,۶۹۲	۵۲,۴۲۸,۱۶۲	۲۲-۴-۱
-	-	۲,۰۶۰,۴۴۴	-		طلب گسترش تجارت پارس سبا از شرکت بیمود (دلار)
-	-	۶۰۷,۷۲۹	-		طلب گسترش تجارت پارس سبا از شرکت پارتکس
-	-	۳۵۲,۹۳۷	۳۹۶,۸۵۶	۴,۸۴۷,۱۰۲	طلب گسترش تجارت پارس سبا از شرکت کیماش
-	-	۹۲,۵۶۳	۱۰۵,۸۱۷	۱,۳۶۰,۰۰۰	طلب گسترش تجارت پارس سبا از پتروشیمی اصفهان (درهم)
-	-	۸۱۳,۰۷۶	۸۱۳,۰۷۶		طلب بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری از شرکت متین محمداعجاز (درهم)
-	-	۸۲۲,۶۶۵	۱۳,۷۰۱,۵۷۵		طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از آقای بوسله دلدی و شرکت پتروشیمی پتروشیمی و پتروشیمی
-	-	۳۸,۲۵۳	۷۴۰,۹۷۴		طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
-	-	-	۳,۲۵۹,۷۵۵		طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از اتحادیه های تعاونی روستایی و کشاورزی ایران
-	-	۶۱۵,۵۸۲	۹۶۹,۷۱۷		طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از شرکت رفاه
-	-	-	۱۸۲,۴۴۵		طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از شرکت صرافی صنعت و معدن
-	-	-	۲۶۰,۳۶۰		طلب صبا فولاد خلیج فارس از شرکت ستاره سیمین هرمز
-	-	-	۴۶۱,۴۶۱		طلب صبا فولاد خلیج فارس از شرکت پردیس صنعت زنده رود
-	-	۴۳۸,۶۳۸	-		طلب صبا فولاد خلیج فارس از شرکت صنعت تجارت پردیس آذر پایجان
۵۵,۳۸۷	-	۵۵,۳۸۷	-		مشتریان صبا فولاد خلیج فارس (بابت فروش ارز و بریکت گرم)
-	-	۴۹۳,۲۵۳	۵۵۴,۶۳۱	۱,۸۴۴,۵۵۲	بانک صادرات و بانک تجارت (فرارود پرداخت سود سهام و وجه حق تقدم سهامداران)
-	-	۵۲۴,۱۶۰	۵۲۶,۵۹۳		گسترش تجارت پارس سبا - جیسیمکو (فروش کلینگر در سال ۱۳۹۲) (دلار)
-	-	۱۶۱,۳۳۲	۲۰۹,۴۴۷	۶۹۴,۵۶۴	صبا فولاد خلیج فارس (اوپرینک بیمانکاری ساخت کارخانه احیاء)
-	-	۴۴۰,۱۳۷	۴۴۰,۱۳۷		گسترش تجارت پارس سبا (فروش بولانی به شرکت مذکور در سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳) (دلار)
-	-	۸۹۰,۶۱	۱۰۰,۱۴۳	۳۳۳,۰۵۰	طلب گسترش تجارت پارس سبا از پتروشیمی جم - شرکت وابسته
-	-	۱۸۲,۲۰۴	۱۸۴,۹۵۸		طلب گسترش تجارت پارس سبا از شرکت سازان غرب (دلار)
-	-	۱,۲۵۶,۳۰۱	۱,۴۱۳,۶۲۸	۴,۶۹۸,۰۱۷	گسترش تجارت پارس سبا - ارتباطاتی محلی کیش (بابت فرارود مضاربه سال ۱۳۹۳)
-	-	(۵,۹۳۵,۴۵۴)	۵۰۹,۴۴۸		گسترش تجارت پارس سبا - M&E (فرارود مضاربه سال ۱۳۹۴) (دلار)
۶۳,۹۰۴	۹۸,۹۴۸	۱,۷۱۴,۷۶۶	۲,۶۰۶,۵۶۸		معابر ناشی از تلفیق
۱۱۹,۲۹۱	۹۸,۹۴۸	۶,۶۱۸,۵۵۸	۲۹,۲۳۲,۲۸۱		سایر

۲۲-۴-۱ - مانده مذکور شامل طلب شرکت فرمی پارس سبا هنگ کنگ از شرکت بیمود (کارگزار مالی فروش محصولات صادراتی، وصول مطالبات و پرداختهای ارزی معاملات خارجی شرکتهای 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 بیمود مبلغ ۱۷,۲۳۶,۲۸۴ دلار بابت ۹ فقره ملک (مقابل ۶۲۰,۵۷۰ میلیون ریال)، به پتروشیمی جم واگذار و از مانده فوق کسر گردیده است (یادداشت ۲۲-۴-۳) لازم به ذکر است، مبلغ ۲۵۰ میلیون درهم اسناد تضمینی از شرکت بیمود در بانکهای کشور امارات بوده که از طریق شرکت صبا اینتر نشنال اقدامات قضایی صورت پذیرفته و حکم جلب عاملین از طریق پلیس اینتر بل اخذ شده است.

دوعدد چک برگشتی از شرکت بیمود از شرکت صبا آرمه به ذکر است مانده فوق با نرخ هر دلار ۳۴۲۵۰ ریال تسعیر گردیده است.
۲۲-۴-۲ - مانده مطالبات از شرکت آپریتک بابت وجوه پرداختی بر اساس الحاقیه شماره ۲ طی سالهای قبل به منظور ساخت و تکمیل فاز اول کارخانه احیا و اغلب به بیمانکاران دست دوم بوده است که با توجه به عدم تحقق تکمیل کارخانه و ارایه صورت وضعیت قطعی دو حسابهای فی مابین منظور گردیده است.

۲۲-۴-۳ - مانده مذکور بابت تفاوت ۱۷۲,۰۶۹ مبلغ میلیون ریال از مانده بیمانکاری از سنوات قبل و مبلغ ۶۷۰,۵۷۰ میلیون ریال بابت انتقال ۹ واحد ملک در رهن از شرکت بیمود می باشد که به پتروشیمی جم در سال مالی قبل منتقل شده است، همچنین اقدامات لازم جهت انتقال ۲ واحد ملک دیگر در جریان می باشد. و مبلغ ۸,۴۸۸ میلیون ریال نیز بابت مالیات تکلیفی از حساب کسر گردیده است.

۲۲-۴-۴ - مانده مذکور بابت اصل و سود سربده سرمایه گذاری انجام شده طبق قرارداد مضاربه منعقد توسط شرکت فرمی بازرگانی پارس سبا هنگ کنگ با شرکت حدیث سازان غرب در سال ۱۳۹۳ جهت تأمین نقدینگی بابت صادرات سیمان بوده و این قرارداد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به پایان رسیده است لازم به توضیح است در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰ هزار دلار وصول گردیده است همچنین ولایق کارشناسی شده شامل سه فقره ملک جمعا به ارزش ۴۵/۸ میلیارد ریال می باشد.

۲۲-۴-۵ - معابر تلفیق عمدتاً مربوط به معابر حساب فیما بین شرکت گسترش تجارت پارس سبا با شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.
۲۲-۴-۶ - مانده مذکور عمدتاً بابت مطالبات شرکت گسترش تجارت پارس سبا از شرکتهای یادمان پردیسانگ آهن مرکزی، زمان تجارت آریا، زالوند و ACS investment می باشد.

۲۲-۴-۷ - دریافتی های ارزی گروه شامل ۶۲,۳۹۲,۱۰۵ دلار، ۶۰,۳۹۲,۱۰۵ درهم می باشد یا 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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲۲- مانده سود سهام دریافتی، از شرکتها شامل اقلام زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۵,۳۳۰,۸۹۰	۲۲,۳۸۰,۱۵۹	۲۵,۳۳۰,۸۹۰	۲۲,۳۸۰,۱۵۹	پتروشیمی جم - شرکت وابسته
۵,۶۹۴,۱۱۵	۸,۲۶۱,۶۵۶	۵,۷۲۲,۴۴۲	۸,۲۶۱,۶۵۶	نفت ایرانول - شرکت وابسته
۲۸۰,۲۹۱	۴۳۳,۶۸۸	۳۰۰,۱۷۷	۴۴۲,۹۸۶	توسعه صنایع بهشهر
۵۳۷,۳۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۵۳۷,۳۰۰	۶۷۵,۰۰۰	صنایع شیر ایران
۱,۴۸۰,۵۶۱	۱,۴۰۴,۵۶۰	۱,۹۷۷,۵۳۰	۱,۴۰۴,۵۶۰	سنگ آهن گل گهر
۸۲,۲۳۷	.	۸۲,۲۳۷	۷۷۰,۰۷۱	لوله سازی اهواز
.	۶۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰	نفت پاسارگاد - شرکت وابسته
۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	خدمات گستر صبا انرژی - شرکت فرعی
۴,۶۶۸,۳۲۰	۳,۳۲۵,۶۷۹	۴,۶۶۸,۳۲۰	۳,۳۲۵,۶۷۹	پتروشیران - شرکت وابسته
.	.	۴۹۰,۸۹۷	۳۹۲,۸۵۵	چادرملو
۱,۰۴۲,۸۰۹	۲,۰۷۰,۷۰۹	۱,۰۴۲,۸۰۹	۲,۰۷۰,۷۰۹	سیمان ساوه - شرکت وابسته
۱,۷۷۰,۰۸۴	۹۶۵,۵۰۸	۱,۷۷۰,۰۸۴	۹۶۵,۵۰۸	مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰۰,۰۰۱	.	۱۱۱,۹۴۴	۳۸,۴۰۰	نفت سپاهان
۸۵,۷۸۰	۴۹,۶۹۲	۸۵,۷۸۰	۴۹,۶۹۲	پایانه ها ومخازن پتروشیمی
۴۱,۵۰۹	۳۰,۲۰۵	۴۱,۵۰۹	۳۰,۲۰۵	سرمایه گذاری رنا
۲۳۸,۵۷۴	۹۲,۳۵۸	۲۴۴,۲۰۵	۹۳,۰۳۶	ایران یاسا تایر و رابر - شرکت وابسته
.	۱۶,۶۰۷	.	۱۶,۶۰۷	کاشی اصفهان
۳۳,۳۳۳	.	۳۶,۸۱۸	۳,۶۲۶	پشم شیشه ایران
۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	پتروشیمی نوری (برزویه)
۴۹,۹۹۸	۴۹,۹۹۸	.	.	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری - شرکت فرعی
.	۶۰,۰۰۰	.	.	گسترش تجارت پارس سبا - شرکت فرعی
.	.	.	۱,۱۲۹	سرمایه گذاری صدر تامین
۱,۰۸۵,۷۳۹	۸۲۷,۸۳۹	.	.	صبا آرمه - شرکت فرعی
۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۰,۰۰۰	.	.	صبا فولاد خلیج فارس - شرکت فرعی
۵,۹۴۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	فولاد اکسین خوزستان - شرکت وابسته
.	.	۱۸۰,۳۳۶	۷۶۶,۴۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	۸۲,۸۵۲	پتروشیمی شیراز
.	.	.	۶۱,۸۵۲	کالسیمین
.	.	.	۵۵,۴۳۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	۴۴,۱۶۹	پالایش نفت تبریز
.	.	۱۰۳,۲۱۲	.	ملی صنایع مس ایران
.	.	۶۳,۹۶۸	.	فولاد کاوه جنوب کیش
.	.	۵۱,۱۸۴	.	تامین مواد اولیه صبا نور
۲۵,۱۰۳	۲۷,۳۳۵	۱۷۶,۲۲۰	۵۹,۲۰۴	سایر
۶۴,۲۵۱,۵۳۵	۶۷,۵۳۵,۸۸۲	۴۸,۹۷۲,۷۵۳	۵۱,۳۰۶,۷۱۰	

۵-۲۲-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی معادل مبلغ ۲۰,۲۷۴,۱۳۰ میلیون ریال از مانده سود سهم دریافتی شرکت وصول گردیده است و مابقی در جریان وصول می باشد.

۵-۲۲-۲ مبلغ ۵۴۶,۱۵۴ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اعتبار مالیات بر ارزش افزوده تایید شده شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۳,۴۹۱,۷۴۲ میلیون ریال مربوط به اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت صبا فولاد خلیج فارس و مبلغ ۷,۶۳۰,۸۸۹ 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.

۵-۲۲-۳ مانده مزبور به مبلغ ۱,۸۵۶ میلیارد ریال (معادل ۵۴,۱۸۷,۸۱۲ دلار) طلب شرکت پارس سبا هنگ کنگ (شرکت فرعی گسترش تجارت پارس سبا) بابت کارگزاری مالی انتقال وجه و کارمزدهای

ناشی از تبدیل ارز محصولات صادراتی شرکت پتروشیمی جم توسط شرکت پیمود مربوط به قبل از سال ۱۳۹۳ است. (نرخ تسعیر در صورتهای مالی دوره جاری و سنوات قبل ۲۴,۲۵۰ ریال می باشد)

شایان ذکر است مبلغ مذکور طلب شرکت پتروشیمی جم از شرکت پیمود بوده و گروه گسترش تجارت پارس سبا صرفاً واسطه می باشد لذا این مبلغ با حسابهای فیما بین شرکت گسترش تجارت پارس سبا نهاتر گردیده است و ادعای پتروشیمی جم مبنی بر طلب از شرکتهای گروه مورد قبول این شرکت نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۳,۴۸۱,۷۸۵	۰	۱۳,۴۸۱,۷۸۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۳-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰,۲۱۴,۴۹۸	۲۵,۷۶۱,۵۳۷	۲۵,۹۳۶,۱۷۴	۳۲,۱۱۵,۹۴۷	۲۳-۲ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۳۳,۶۹۶,۲۸۳	۲۵,۷۶۱,۵۳۷	۳۹,۴۱۷,۹۵۹	۳۲,۴۱۵,۹۴۷	
(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)	۱۹-۱ سهام مسدودی
۳۳,۳۸۳,۶۶۹	۲۵,۴۴۸,۹۲۳	۳۹,۱۰۵,۳۴۵	۳۲,۱۰۳,۳۳۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۱- سپرده های کوتاه مدت و گواهی سپرده بانکی شرکت نزد بانکها به قرار زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	نرخ سپرده	مدت سپرده	
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰	یک ماهه	بانک پاسارگاد
۱۷,۵۹۱	۰	۱۴	یک ماهه	بانک مسکن
۱۰,۰۰۰	۰	۱۸	یک ماهه	بانک خاور میانه
۶,۱۲۱,۱۱۸	۰	۱۵	یک ماهه	بانک تجارت
۱,۳۳۳,۰۷۶	۰	۱۸	یک ماهه	بانک ملت
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰	یک ماهه	بانک آینده
۱۳,۴۸۱,۷۸۵	۰			

۱-۲۳- باتوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آتی به منابع مورد نیاز و همچنین استفاده بهینه از این وجوه نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی (سپرده های سررسید دار) متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام و تامین منابع مالی پروژه های در دست اجراء مورد استفاده قرار می گیرد.



ارتباط به میلیون ریالی

شرکت سرمایه کی خداری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱										۱۴۰۰										نام شرکت
ارزش بازار هر سهم ریالی	ارزش روز	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	کامین طی سال	مبلغ	تعداد سهام	ارزشین طی سال	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام			
۳۳۳۶	۳۷۹۴۱۱۴۸	۳/۳۳	۶۸۵,۴۱۰	۱۱,۳۳۵,۵۲۹,۵۸۱	-	-	-	-	-	۶۸۵,۴۱۰	۱۱,۳۳۵,۵۲۹,۵۸۱	۱۱,۳۳۵,۵۲۹,۵۸۱	۱۱,۳۳۵,۵۲۹,۵۸۱	۱۱,۳۳۵,۵۲۹,۵۸۱	۱۱,۳۳۵,۵۲۹,۵۸۱	۱۱,۳۳۵,۵۲۹,۵۸۱	۱۱,۳۳۵,۵۲۹,۵۸۱	بان خردو		
۴۹۱۸	۴۵۰,۴۹۸۷	۴/۷۷	۳۰۷,۷۹۳	۶۳۷,۷۵۵,۸۳۴	-	-	-	-	-	۳۰۷,۷۹۳	۶۳۷,۷۵۵,۸۳۴	۶۳۷,۷۵۵,۸۳۴	۶۳۷,۷۵۵,۸۳۴	۶۳۷,۷۵۵,۸۳۴	۶۳۷,۷۵۵,۸۳۴	۶۳۷,۷۵۵,۸۳۴	۶۳۷,۷۵۵,۸۳۴	تک اقتصاددین		
۲۰۷۲	۲,۵۵۲,۴۰۴	۰/۸۲	۲۱۳,۷۰۵	۱,۳۷۸,۸۸۳,۳۸۸	-	-	-	-	-	۲۱۳,۷۰۵	۱,۳۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۱,۳۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۱,۳۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۱,۳۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۱,۳۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۱,۳۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۱,۳۷۸,۸۸۳,۳۸۸	تک پارسین		
۹۸۰	۳۳,۱۱۰,۱۱۷	۱/۹	۱,۳۸۷,۰۰۲	۳۳۲۷,۸۳۷,۹۵۳	-	-	-	-	-	۱,۳۸۷,۰۰۲	۳۳۲۷,۸۳۷,۹۵۳	۳۳۲۷,۸۳۷,۹۵۳	۳۳۲۷,۸۳۷,۹۵۳	۳۳۲۷,۸۳۷,۹۵۳	۳۳۲۷,۸۳۷,۹۵۳	۳۳۲۷,۸۳۷,۹۵۳	۳۳۲۷,۸۳۷,۹۵۳	مدنی، وصیتی، جادو طلوع		
۴۳۷۲	۴۴۰,۰۵۹	۰/۴۵	۴۶۷,۳۶۶	۱۵,۴۵۹,۶۷۹	-	-	-	-	-	۴۶۷,۳۶۶	۱۵,۴۵۹,۶۷۹	۱۵,۴۵۹,۶۷۹	۱۵,۴۵۹,۶۷۹	۱۵,۴۵۹,۶۷۹	۱۵,۴۵۹,۶۷۹	۱۵,۴۵۹,۶۷۹	۱۵,۴۵۹,۶۷۹	ران کرمان		
۱۳۹,۳۰	۴,۵۵۲,۱۱۸	۲	۳,۹۹۵,۴۹۱	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۹۹۵,۴۹۱	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	روشنی شیراز		
۳۳۳۶	۳۸۹۲,۴۲۸	۰/۸۷	۱,۳۶۶,۷۷۱	۸,۹۲۴,۲۵۷	-	-	-	-	-	۱,۳۶۶,۷۷۱	۸,۹۲۴,۲۵۷	۸,۹۲۴,۲۵۷	۸,۹۲۴,۲۵۷	۸,۹۲۴,۲۵۷	۸,۹۲۴,۲۵۷	۸,۹۲۴,۲۵۷	۸,۹۲۴,۲۵۷	روشنی شیراز		
۳۳۳۶	۷۶۱,۷۰۱	۰/۶۳	۳,۱۷۷,۵۷	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	۳,۱۷۷,۵۷	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	اکویر ساری ایران		
۴۳۱	۱۳۳,۳۳۳	۰/۳۱	۱,۳۶۳,۹۷	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۶۳,۹۷	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	رومایه گذاری استان کرمان		
۴۳۱	۱۱۳,۷۸۵	۰/۱۷	۱,۳۶۳,۹۷	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۶۳,۹۷	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	۷,۸۴۸,۹۱۴,۰۰۰	رومایه گذاری استان اذربایجان غربی		
۴۳۱	۹۰,۰۸۵	۰/۱۴	۹۰,۰۸۵	۹۰,۰۸۵	-	-	-	-	-	۹۰,۰۸۵	۹۰,۰۸۵	۹۰,۰۸۵	۹۰,۰۸۵	۹۰,۰۸۵	۹۰,۰۸۵	۹۰,۰۸۵	۹۰,۰۸۵	رومایه گذاری استان گلستان		
۴۳۱	۸۸,۴۵۹	۰/۱۴	۸۸,۴۵۹	۸۸,۴۵۹	-	-	-	-	-	۸۸,۴۵۹	۸۸,۴۵۹	۸۸,۴۵۹	۸۸,۴۵۹	۸۸,۴۵۹	۸۸,۴۵۹	۸۸,۴۵۹	۸۸,۴۵۹	رومایه گذاری کرمانشاه		
۴۳۱	۵۹,۶۹۷	۰/۰۷	۵۹,۶۹۷	۵۹,۶۹۷	-	-	-	-	-	۵۹,۶۹۷	۵۹,۶۹۷	۵۹,۶۹۷	۵۹,۶۹۷	۵۹,۶۹۷	۵۹,۶۹۷	۵۹,۶۹۷	۵۹,۶۹۷	رومایه گذاری استان اذربایجان شرقی		
۱۰۰,۳۸	-	۱/۳	۲۱۹,۰۵۶	۲,۷۷۷,۰۰۰	(۲,۴۹۹,۴۵۶)	(۵۵,۱۹۶,۰۰۰)	۲,۶۷۸,۵۱۲	۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۲,۶۷۸,۵۱۲	۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۵۷,۹۶۴,۰۰۰	۵۷,۹۶۴,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۰۰,۸۶	۹۰,۷۷۴	۲/۷	۱۳۴,۹۹۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۳,۳۹۶)	(۹۰,۹۱۱,۲۷۰)	۳,۴۸۸,۹۴۸	۹۷,۳۱۲,۷۰۹	۹۷,۳۱۲,۷۰۹	۳,۴۸۸,۹۴۸	۹۷,۳۱۲,۷۰۹	۹۷,۳۱۲,۷۰۹	۹۷,۳۱۲,۷۰۹	۹۷,۳۱۲,۷۰۹	۹۷,۳۱۲,۷۰۹	۹۷,۳۱۲,۷۰۹	۹۷,۳۱۲,۷۰۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سید دماوند		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۹۱۷	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	۵۶,۷۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین		
۱۳,۶۵	۱۳,۷۷۵	۳/۵	۲۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۸۵,۶۸۸)	(۸۰,۷۱۰														



ادامه ۲-۲۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است

(میلان بہ میلون ریال)

۱۴۰۰										۱۴۰۱										۱۴۰۲										۱۴۰۳										۱۴۰۴										۱۴۰۵										۱۴۰۶										۱۴۰۷										۱۴۰۸										۱۴۰۹										۱۴۱۰										۱۴۱۱										۱۴۱۲										۱۴۱۳										۱۴۱۴										۱۴۱۵										۱۴۱۶										۱۴۱۷										۱۴۱۸										۱۴۱۹										۱۴۲۰										۱۴۲۱										۱۴۲۲										۱۴۲۳										۱۴۲۴										۱۴۲۵										۱۴۲۶										۱۴۲۷										۱۴۲۸										۱۴۲۹										۱۴۳۰										۱۴۳۱										۱۴۳۲										۱۴۳۳										۱۴۳۴										۱۴۳۵										۱۴۳۶										۱۴۳۷										۱۴۳۸										۱۴۳۹										۱۴۴۰										۱۴۴۱										۱۴۴۲										۱۴۴۳										۱۴۴۴										۱۴۴۵										۱۴۴۶										۱۴۴۷										۱۴۴۸										۱۴۴۹										۱۴۵۰										۱۴۵۱										۱۴۵۲										۱۴۵۳										۱۴۵۴										۱۴۵۵										۱۴۵۶										۱۴۵۷										۱۴۵۸										۱۴۵۹										۱۴۶۰										۱۴۶۱										۱۴۶۲										۱۴۶۳										۱۴۶۴										۱۴۶۵										۱۴۶۶										۱۴۶۷										۱۴۶۸										۱۴۶۹										۱۴۷۰										۱۴۷۱										۱۴۷۲										۱۴۷۳										۱۴۷۴										۱۴۷۵										۱۴۷۶										۱۴۷۷										۱۴۷۸										۱۴۷۹										۱۴۸۰										۱۴۸۱										۱۴۸۲										۱۴۸۳										۱۴۸۴										۱۴۸۵										۱۴۸۶										۱۴۸۷										۱۴۸۸										۱۴۸۹										۱۴۹۰										۱۴۹۱										۱۴۹۲										۱۴۹۳										۱۴۹۴										۱۴۹۵										۱۴۹۶										۱۴۹۷										۱۴۹۸										۱۴۹۹										۱۵۰۰										۱۵۰۱										۱۵۰۲										۱۵۰۳										۱۵۰۴										۱۵۰۵										۱۵۰۶										۱۵۰۷										۱۵۰۸										۱۵۰۹										۱۵۱۰										۱۵۱۱										۱۵۱۲										۱۵۱۳										۱۵۱۴										۱۵۱۵										۱۵۱۶										۱۵۱۷										۱۵۱۸										۱۵۱۹										۱۵۲۰										۱۵۲۱										۱۵۲۲										۱۵۲۳										۱۵۲۴										۱۵۲۵										۱۵۲۶										۱۵۲۷										۱۵۲۸										۱۵۲۹										۱۵۳۰										۱۵۳۱										۱۵۳۲										۱۵۳۳										۱۵۳۴										۱۵۳۵										۱۵۳۶										۱۵۳۷										۱۵۳۸										۱۵۳۹										۱۵۴۰										۱۵۴۱										۱۵۴۲										۱۵۴۳										۱۵۴۴										۱۵۴۵										۱۵۴۶										۱۵۴۷										۱۵۴۸										۱۵۴۹										۱۵۵۰										۱۵۵۱										۱۵۵۲										۱۵۵۳										۱۵۵۴										۱۵۵۵										۱۵۵۶										۱۵۵۷										۱۵۵۸										۱۵۵۹										۱۵۶۰										۱۵۶۱										۱۵۶۲										۱۵۶۳										۱۵۶۴										۱۵۶۵										۱۵۶۶										۱۵۶۷										۱۵۶۸										۱۵۶۹										۱۵۷۰										۱۵۷۱										۱۵۷۲										۱۵۷۳										۱۵۷۴										۱۵۷۵										۱۵۷۶										۱۵۷۷										۱۵۷۸										۱۵۷۹										۱۵۸۰										۱۵۸۱										۱۵۸۲										۱۵۸۳										۱۵۸۴										۱۵۸۵										۱۵۸۶										۱۵۸۷										۱۵۸۸										۱۵۸۹										۱۵۹۰										۱۵۹۱										۱۵۹۲										۱۵۹۳										۱۵۹۴										۱۵۹۵										۱۵۹۶										۱۵۹۷										۱۵۹۸										۱۵۹۹										۱۶۰۰										۱۶۰۱										۱۶۰۲										۱۶۰۳										۱۶۰۴										۱۶۰۵										۱۶۰۶										۱۶۰۷										۱۶۰۸										۱۶۰۹										۱۶۱۰										۱۶۱۱										۱۶۱۲										۱۶۱۳										۱۶۱۴										۱۶۱۵										۱۶۱۶										۱۶۱۷										۱۶۱۸										۱۶۱۹										۱۶۲۰										۱۶۲۱										۱۶۲۲										۱۶۲۳										۱۶۲۴										۱۶۲۵										۱۶۲۶										۱۶۲۷										۱۶۲۸										۱۶۲۹										۱۶۳۰										۱۶۳۱										۱۶۳۲										۱۶۳۳										۱۶۳۴										۱۶۳۵										۱۶۳۶										۱۶۳۷										۱۶۳۸										۱۶۳۹										۱۶۴۰										۱۶۴۱										۱۶۴۲										۱۶۴۳										۱۶۴۴										۱۶۴۵										۱۶۴۶										۱۶۴۷										۱۶۴۸										۱۶۴۹										۱۶۵۰										۱۶۵۱										۱۶۵۲										۱۶۵۳										۱۶۵۴										۱۶۵۵										۱۶۵۶										۱۶۵۷										۱۶۵۸										۱۶۵۹										۱۶۶۰										۱۶۶۱										۱۶۶۲										۱۶۶۳										۱۶۶۴										۱۶۶۵										۱۶۶۶										۱۶۶۷										۱۶۶۸										۱۶۶۹										۱۶۷۰										۱۶۷۱										۱۶۷۲										۱۶۷۳										۱۶۷۴										۱۶۷۵										۱۶۷۶										۱۶۷۷										۱۶۷۸										۱۶۷۹										۱۶۸۰										۱۶۸۱										۱۶۸۲										۱۶۸۳										۱۶۸۴										۱۶۸۵										۱۶۸۶										۱۶۸۷										۱۶۸۸										۱۶۸۹										۱۶۹۰										۱۶۹۱										۱۶۹۲										۱۶۹۳										۱۶۹۴										۱۶۹۵										۱۶۹۶										۱۶۹۷										۱۶۹۸										۱۶۹۹										۱۷۰۰										۱۷۰۱										۱۷۰۲										۱۷۰۳										۱۷۰۴										۱۷۰۵										۱۷۰۶										۱۷۰۷										۱۷۰۸										۱۷۰۹										۱۷۱۰										۱۷۱۱										۱۷۱۲										۱۷۱۳										۱۷۱۴										۱۷۱۵										۱۷۱۶										۱۷۱۷										۱۷۱۸										۱۷۱۹										۱۷۲۰										۱۷۲۱										۱۷۲۲										۱۷۲۳										۱۷۲۴										۱۷۲۵										۱۷۲۶										۱۷۲۷										۱۷۲۸										۱۷۲۹										۱۷۳۰										۱۷۳۱										۱۷۳۲										۱۷۳۳										۱۷۳۴										۱۷۳۵										۱۷۳۶										۱۷۳۷										۱۷۳۸										۱۷۳۹										۱۷۴۰										۱۷۴۱										۱۷۴۲										۱۷۴۳										۱۷۴۴										۱۷۴۵										۱۷۴۶										۱۷۴۷										۱۷۴۸										۱۷۴۹										۱۷۵۰										۱۷۵۱										۱۷۵۲										۱۷۵۳										۱۷۵۴										۱۷۵۵										۱۷۵۶										۱۷۵۷										۱۷۵۸										۱۷۵۹										۱۷۶۰										۱۷۶۱										۱۷۶۲										۱۷۶۳										۱۷۶۴										۱۷۶۵										۱۷۶۶										۱۷۶۷										۱۷۶۸										۱۷۶۹										۱۷۷۰										۱۷۷۱										۱۷۷۲										۱۷۷۳										۱۷۷۴										۱۷۷۵										۱۷۷۶										۱۷۷۷										۱۷۷۸										۱۷۷۹										۱۷۸۰										۱۷۸۱										۱۷۸۲										۱۷۸۳										۱۷۸۴										۱۷۸۵										۱۷۸۶										۱۷۸۷										۱۷۸۸										۱۷۸۹										۱۷۹۰										۱۷۹۱										۱۷۹۲										۱۷۹۳										۱۷۹۴										۱۷۹۵										۱۷۹۶										۱۷۹۷										۱۷۹۸										۱۷۹۹										۱۸۰۰										۱۸۰۱										۱۸۰۲										۱۸۰۳										۱۸۰۴										۱۸۰۵										۱۸۰۶										۱۸۰۷										۱۸۰۸										۱۸۰۹										۱۸۱۰										۱۸۱۱										۱۸۱۲										۱۸۱۳										۱۸۱۴										۱۸۱۵										۱۸۱۶										۱۸۱۷										۱۸۱۸										۱۸۱۹										۱۸۲۰										۱۸۲۱										۱۸۲۲										۱۸۲۳										۱۸۲۴										۱۸۲۵										۱۸۲۶										۱۸۲۷										۱۸۲۸										۱۸۲۹										۱۸۳۰										۱۸۳۱										۱۸۳۲										۱۸۳۳										۱۸۳۴										۱۸۳۵										۱۸۳۶										۱۸۳۷										۱۸۳۸										۱۸۳۹										۱۸۴۰										۱۸۴۱										۱۸۴۲										۱۸۴۳										۱۸۴۴										۱۸۴۵										۱۸۴۶										۱۸۴۷										۱۸۴۸										۱۸۴۹										۱۸۵۰										۱۸۵۱										۱۸۵۲										۱۸۵۳										۱۸۵۴										۱۸۵۵										۱۸۵۶										۱۸۵۷										۱۸۵۸										۱۸۵۹										۱۸۶۰										۱۸۶۱										۱۸۶۲										۱۸۶۳										۱۸۶۴										۱۸۶۵										۱۸۶۶										۱۸۶۷										۱۸۶۸										۱۸۶۹										۱۸۷۰										۱۸۷۱										۱۸۷۲										۱۸۷۳										۱۸۷۴										۱۸۷۵										۱۸۷۶										۱۸۷۷										۱۸۷۸										۱۸۷۹										۱۸۸۰										۱۸۸۱										۱۸۸۲										۱۸۸۳										۱۸۸۴										۱۸۸۵										۱۸۸۶										۱۸۸۷										۱۸۸۸										۱۸۸۹										۱۸۹۰										۱۸۹۱										۱۸۹۲										۱۸۹۳										۱۸۹۴										۱۸۹۵										۱۸۹۶										۱۸۹۷										۱۸۹۸										۱۸۹۹										۱۹۰۰										۱۹۰۱										۱۹۰۲										۱۹۰۳										۱۹۰۴										۱۹۰۵										۱۹۰۶										۱۹۰۷										۱۹۰۸										۱۹۰۹										۱۹۱۰										۱۹۱۱										۱۹۱۲										۱۹۱۳										۱۹۱۴										۱۹۱۵										۱۹۱۶										۱۹۱۷										۱۹۱۸										۱۹۱۹										۱۹۲۰										۱۹۲۱										۱۹۲۲										۱۹۲۳										۱۹۲۴										۱۹۲۵										۱۹۲۶										۱۹۲۷										۱۹۲۸										۱۹۲۹										۱۹۳۰										۱۹۳۱										۱۹۳۲										۱۹۳۳										۱۹۳۴										۱۹۳۵										۱۹۳۶										۱۹۳۷										۱۹۳۸										۱۹۳۹										۱۹۴۰										۱۹۴۱										۱۹۴۲										۱۹۴۳										۱۹۴۴										۱۹۴۵										۱۹۴۶										۱۹۴۷										۱۹۴۸										۱۹۴۹										۱۹۵۰										۱۹۵۱										۱۹۵۲										۱۹۵۳										۱۹۵۴										۱۹۵۵										۱۹۵۶										۱۹۵۷										۱۹۵۸										۱۹۵۹										۱۹۶۰										۱۹۶۱										۱۹۶۲										۱۹۶۳										۱۹۶۴										۱۹۶۵										۱۹۶۶										۱۹۶۷										۱۹۶۸										۱۹۶۹										۱۹۷۰										۱۹۷۱										۱۹۷۲										۱۹۷۳										۱۹۷۴										۱۹۷۵										۱۹۷۶										۱۹۷۷										۱۹۷۸										۱۹۷۹										۱۹۸۰										۱۹۸۱										۱۹۸۲										۱۹۸۳										۱۹۸۴										۱۹۸۵										۱۹۸۶										۱۹۸۷										۱۹۸۸										۱۹۸۹										۱۹۹۰										۱۹۹۱										۱۹۹۲										۱۹۹۳										۱۹۹۴										۱۹۹۵										۱۹۹۶										۱۹۹۷										۱۹۹۸										۱۹۹۹										۲۰۰۰										۲۰۰۱										۲۰۰۲										۲۰۰۳										۲۰۰۴										۲۰۰۵										۲۰۰۶										۲۰۰۷										۲۰۰۸										۲۰۰۹										۲۰۱۰										۲۰۱۱										۲۰۱۲										۲۰۱۳										۲۰۱۴										۲۰۱۵										۲۰۱۶										۲۰۱۷										۲۰۱۸										۲۰۱۹										۲۰۲۰										۲۰۲۱										۲۰۲۲										۲۰۲۳										۲۰۲۴										۲۰۲۵										۲۰۲۶										۲۰۲۷										۲۰۲۸										۲۰۲۹										۲۰۳۰										۲۰۳۱										۲۰۳۲										۲۰۳۳										۲۰۳۴										۲۰۳۵										۲۰۳۶										۲۰۳۷										۲۰۳۸										۲۰۳۹										۲۰۴۰										۲۰۴۱										۲۰۴۲										۲۰۴۳										۲۰۴۴										۲۰۴۵										۲۰۴۶										۲۰۴۷										۲۰۴۸										۲۰۴۹										۲۰۵۰										۲۰۵۱										۲۰۵۲										۲۰۵۳										۲۰۵۴										۲۰۵۵										۲۰۵۶										۲۰۵۷										۲۰۵۸										۲۰۵۹										۲۰۶۰										۲۰۶۱										۲۰۶۲										۲۰۶۳										۲۰۶۴										۲۰۶۵										۲۰۶۶										۲۰۶۷										۲۰۶۸										۲۰۶۹										۲۰۷۰										۲۰۷۱										۲۰۷۲										۲۰۷۳										۲۰۷۴										۲۰۷۵										۲۰۷۶										۲۰۷۷										۲۰۷۸										۲۰۷۹										۲۰۸۰										۲۰۸۱										۲۰۸۲										۲۰۸۳										۲۰۸۴										۲۰۸۵										۲۰۸۶										۲۰۸۷										۲۰۸۸										۲۰۸۹										۲۰۹۰										۲۰۹۱										۲۰۹۲										۲۰۹۳										۲۰۹۴										۲۰۹۵										۲۰۹۶										۲۰۹۷										۲۰۹۸										۲۰۹۹										۲۱۰۰										۲۱۰۱										۲۱۰۲										۲۱۰۳										۲۱۰۴										۲۱۰۵										۲۱۰۶										۲۱۰۷										۲۱۰۸										۲۱۰۹										۲۱۱۰										۲۱۱۱										۲۱۱۲										۲۱۱۳										۲۱۱۴										۲۱۱۵										۲۱۱۶										۲۱۱۷										۲۱۱۸										۲۱۱۹										۲۱۲۰										۲۱۲۱										۲۱۲۲										۲۱۲۳										۲۱۲۴										۲۱۲۵										۲۱۲۶										۲۱۲۷									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Fr



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵۱۰,۷۲۲	۲۶۳,۸۱۳	۱,۰۳۸,۸۸۷	۸,۷۶۵,۲۷۳	۲۴-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ریالی
۱۱۸,۰۸۶	۱۷۳,۸۹۷	۱۲۳,۶۸۴	۱۸۰,۰۴۶	۲۴-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ارزی
۳۴۳	۱۱,۶۶۸	۵,۴۱۱,۱۸۵	۵,۴۵۴,۵۱۱		موجودی نزد بانکها - ریالی
۴۷۶	۵۱۰	۱۵,۵۳۰	۴,۴۶۶		موجودی صندوق - ریالی
.	.	۲,۰۴۹	۵,۲۶۹		تنخواه گردانها
۲۶,۷۰۰	.	.	.		چکهای در جریان وصول
۶۵۶,۳۲۷	۴۴۹,۸۸۸	۶,۵۹۱,۳۳۵	۱۴,۴۰۹,۵۶۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ریالی ^۱	
۱۸۳,۲۰۶	۴۷,۷۷۷	ملت	
۳۲۲,۱۵۴	۲۱,۷۲۲	پاسارگاد	
۵,۳۶۲	۱۹۴,۳۱۴	سایر	
۵۱۰,۷۲۲	۲۶۳,۸۱۳		
		ارزی ^۱	مبلغ ارز
۷۰,۹۹۹	۱۰۴,۸۱۰	صادرات پی - ال - سی لندن (یورو)	۲۶۹,۷۳۱
۲۱,۷۱۴	۳۱,۹۴۲	پرشیا لندن (یورو)	۸۲,۲۰۴
۱۴,۲۶۳	۲۱,۰۵۶	اقتصاد نوین شعبه شهید بهشتی (یورو)	۵۴,۱۸۷
۸,۵۱۳	۱۲,۵۶۵	ملت شعبه دکتر فاطمی (یورو)	۳۲,۳۳۸
۲,۴۸۸	۳,۳۵۹	ملی لندن (دلار)	۹,۲۶۱
۱۰۹	۱۶۵	صادرات پی - ال - سی لندن (دلار)	۴۵۶
۱۱۸,۰۸۶	۱۷۳,۸۹۷		

۱-۱-۲۴- همانگونه که در یادداشت شماره ۴۴ صورتهای مالی منعکس می باشد موجودی نقد ارزی گروه شامل ۷۸,۹۹۵ دلار، ۳۹,۸۷۲,۹۷۳ درهم و ۴۵۷,۲۹۸ یورو 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 مکاتبه جهت انتقال مانده های ارزی به داخل کشور می باشد.

باتوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیازآنی به منابع مالی و همچنین استفاده بهینه از این وجوه، نقدینگی شرکت در سپرده های

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۵-۱	۱۲۷,۷۰۶	۱۲۶,۰۶۴	-	-
زمین های متعلق به شرکت صبا آرمه				
۲۵-۲	۵۳,۴۵۰	۵۳,۴۵۰	۵۳,۴۵۰	۵۳,۴۵۰
ساختمانهای اداری واقع در میدان آرژانتین				
۲۵-۳	۱۳,۶۴۶	۱۳,۶۴۶	۲۲,۵۴۶	۲۲,۵۴۶
یک باب واحد تجاری در بلوار فردوسی تهران				
۲۵-۳	۵,۷۷۲	۵,۷۷۲	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
یک واحد آپارتمان مسکونی در خیابان جلفا تهران				
۲۵-۴	۴۰,۷۴۱	۳۶,۲۳۲	-	-
یک واحد آپارتمان واقع در امارات متحده عربی (برج اسمارت هاینس)				
	۲۴۱,۳۱۵	۲۳۵,۱۶۴	۸۱,۹۹۶	۸۱,۹۹۶

۲۵-۱- مانده حساب مذکور مربوط به یک فقره زمین به مساحت ۴,۹۰۹ متر متعلق به شرکت صبا آرمه (زمین قسم) می باشد.

۲۵-۲- مبلغ مذکور بابت انتقال ارزش دفتری (بهای تمام شده ۶۸,۷۱۹ و استهلاك انباشته ۱۵,۲۶۹ میلیون ریال) ساختمانهای اداری شرکت واقع در میدان آرژانتین از دارایی ثابت به دارائیهای 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 پترنشنال (شرکت فرعی) بابت یک واحد آپارتمان خریداری شده در برج اسمارت هاینس در امارات متحده عربی به مبلغ ۳۱۷,۶۴۸ میلیون ریال (معادل ۳,۸۷۹,۶۷۶ درهم) می باشد که از این بابت مبلغ ۲۷۶,۹۰۸ میلیون ریال (معادل ۲,۳۸۲,۰۷۸ درهم) نیز ذخیره منظور گردیده است. در طی سال مالی قبل یک واحد آپارتمان به ارزش ۵۰۰,۶۳۷ درهم به فروش رسیده است که از این بابت مبلغ ۲۹,۶۵۰ درهم (۱,۸۴۴ میلیون ریال) زیان شناسایی شده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال مشتمل از چهل هزار و هشتاد و هفت میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱		۱۴۰۰	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۷۸/۲۶	۳۱,۹۰۶,۶۱۰,۱۱۵	۷۸/۲۶	۳۱,۹۰۶,۶۱۰,۱۱۵
۲۰/۷۷	۸,۴۶۸,۹۵۰,۰۳۵	۲۰/۶۰	۸,۴۰۰,۲۰۰,۵۲۴
۰/۹۷	۳۹۴,۴۳۴,۸۵۰	۱/۱۴	۴۶۳,۱۸۴,۳۶۱
۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰
۱۰۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق بازنشستگی کشوری

اشخاص حقوقی (کمتر از ۵٪)

اشخاص حقیقی

اعضای هیئت مدیره

۲۶-۱- اشخاص حقوقی عمدتاً شامل سرمایه گذاری آتیه صبا، صندوق بیمه روستاییان و عشایر، بیمه مرکزی، گروه مدیریت ارزش، سرمایه گذاری توسعه لور دنا، بیمه ایران، خدمات گستر صبا انرژی، بانک ولاء کارگران، می باشد.

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

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

۲۶-۴- بموجب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال به ۴۰,۷۷۰ میلیارد ریال تصویب و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۷- صرف سهام خزانه

۲۷-۱- گروه

۱۴۰۱		۱۴۰۰	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صرف سهام	صرف سهام
۲۳۹,۳۹۷	۲۶۱,۳۴۱	۲۵۳۸,۳۸۲	۲۵۳۸,۳۸۲
۲۳۹,۳۹۷	۲۶۱,۳۴۱	۶,۹۶۷	۶,۹۶۷
		۲۱,۹۴۴	
		۲۵۶۷,۲۹۴	۲۵۴۵,۳۵۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی (سهام خزانه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین

صرف سهام خزانه ایجاد شده طی سال

۲۷-۲- شرکت

۱۴۰۱		۱۴۰۰	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صرف سهام	صرف سهام
۲۳۹,۳۹۷	۲۶۱,۳۴۱	۶,۹۶۷	۶,۹۶۷
۲۳۹,۳۹۷	۲۶۱,۳۴۱	۲۱,۹۴۴	
		۲۸,۹۱۱	۶,۹۶۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین

صرف سهام خزانه ایجاد شده طی سال

۲۸- اندوخته قانونی

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۴,۷۳۶,۵۱۳	۳,۱۲۸,۳۵۶	۴,۰۷۷,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
۲۷۰,۷۱۱	۱,۶۰۸,۱۵۷	-	۱,۳۷۷,۰۰۰
۵۰۰,۷۲,۲۲۴	۴,۷۳۶,۵۱۳	۴,۰۷۷,۰۰۰	۴,۰۷۷,۰۰۰

مانده ابتدای سال

تخصیصی طی سال

مانده پایان سال

۲۸-۱- 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 یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم به سهامداران نمی باشد.

۲۸-۲- تفاوت اندوخته قانونی شرکت اصلی با اندوخته قانونی گروه ناشی از سهم منافع فاقد حق کنترل از اندوخته قانونی شرکتهای سرمایه بپذیر می باشد.

۲۹- سایر اندوخته ها

۲۹-۱- سایر اندوخته های شرکت اصلی به مبلغ ۴ میلیارد ریال از محل سود قابل تقسیم عملکرد سال مالی ۱۳۷۷ و طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۲ در حساب ها منظور شده

که تمامی آن متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۲۹-۲- مبلغ ۲۸۱۶ میلیارد ریال از سایر اندوخته های گروه مربوط به افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل سود انباشته می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- اندوخته سرمایه ای گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۲,۹۱۳,۰۷۰	۱۷,۷۶۹,۰۹۵	
۴,۸۵۶,۰۲۵	۲,۷۶۱,۱۹۳	۳۰-۱
۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۲۰,۵۳۰,۲۸۸	

مانده ابتدای سال

تخصیص طی سال

مانده پایان سال

۳۰-۱ طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه تست 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.

۳۱- تفاوت ناشی از تسعیر ارزش عملیات خارجی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
مانده در پایان سال	تغییرات طی سال			مانده در پایان سال	تغییرات طی سال		
	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال		کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال
۲,۱۱۶,۳۱۴	۰	۱۷۴,۰۹۲	۱,۹۴۲,۲۲۲	۲,۱۱۶,۳۱۴	۰	۰	۲,۱۱۶,۳۱۴
۱,۲۰۹,۹۷۹	۰	۹۲۵,۵۶۲	۲۸۴,۴۱۷	۶۱۸,۷۲۸	(۵۹۱,۲۵۱)	۰	۱,۲۰۹,۹۷۹
۳,۳۲۶,۲۹۳	۰	۱,۰۹۹,۶۵۴	۲,۲۲۶,۶۳۹	۲,۷۳۵,۰۴۲	(۵۹۱,۲۵۱)	۰	۳,۳۲۶,۲۹۳
۴۹,۷۸۱	۰	۷,۳۲۸	۴۲,۴۵۳	۵۴,۹۱۱	۵,۱۳۰	۰	۴۹,۷۸۱
۳,۳۷۶,۰۷۴	۰	۰	۲,۲۶۹,۰۹۲	۲,۷۸۹,۹۵۳	۰	۰	۳,۳۷۶,۰۷۴
۱,۰۹۹,۶۵۴	۰	۰	۱,۰۱۰,۰۴۰	(۵۹۱,۲۵۱)	۰	۰	۱,۰۹۹,۶۵۴

۳۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
بهای تمام شده	تعداد- سهم	بهای تمام شده	تعداد- سهم	بهای تمام شده	تعداد- سهم	بهای تمام شده	تعداد- سهم
۰	۰	۴۲,۲۲۰	۳,۸۷۵,۶۳۰	۸۶۴,۱۱۲	۱۳۳,۰۱۰,۲۸۴	۲,۹۰۶,۳۲۲	۳۱۴,۸۸۵,۹۱۴
۳۴۲,۹۷۹	۲۲,۷۰۹,۳۱۲	۲۷۶,۷۰۶	۲۱,۷۹۷,۷۸۵	۲,۳۴۲,۹۷۹	۳۰۰,۷۰۹,۳۱۲	۲,۲۰۲,۵۹۸	۲۲۷,۷۰۴,۵۴۲
(۳۰۰,۷۵۹)	(۱۸,۸۳۳,۶۸۲)	(۲۳۹,۳۹۷)	(۱۸,۸۱۴,۶۶۴)	(۳۰۰,۷۵۹)	(۱۸,۸۳۳,۶۸۲)	(۲۳۹,۳۹۷)	(۱۸,۸۱۴,۶۶۴)
۴۲,۲۲۰	۳,۸۷۵,۶۳۰	۷۹,۵۲۹	۶,۸۵۸,۷۵۱	۲,۹۰۶,۳۲۲	۳۱۴,۸۸۵,۹۱۴	۴,۸۶۹,۵۲۳	۵۲۳,۷۷۵,۷۹۲

۳۲-۱ بپرو ابلاغیه نحوه خرید و فروش و عرضه سهام خزانه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در انتهای سال مالی قبل و با توجه به انعقاد قرارداد بازارگردانی در ابتدای سال ۱۴۰۰ با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری، شرکت اقدام به تامین مالی جهت عملیات بازارگردانی نموده که اثرات صرف سهام ناشی از خرید و فروش اوراق مزبور را در یادداشت ۲۸ نشان داده شده است.

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده ابتدای سال	حقوق مالکانه تحصیل شده	تعدیلات	عملیات طی سال	مانده در
	۱,۴۶۹,۵۹۹	۰	۰	۰	۱,۴۶۹,۵۹۹
۳۳-۲	۳,۸۴۰,۱۰۶	۰	۰	۱۴۰,۲۹۶	۳,۹۸۰,۴۰۲
	۱۴۳,۵۵۲	۰	۰	۰	۱۴۳,۵۵۲
	۳,۲۲۱,۱۸۶	۰	۰	۰	۳,۲۲۱,۱۸۶
	(۲,۷۴۰,۵۵۳)	۰	۰	۵,۱۳۳,۷۴۱	۲,۳۹۳,۱۸۸
	۴۹,۷۸۱	۰	۰	۵۴,۹۱۱	۵۴,۹۱۱
	۵,۹۸۳,۶۷۱	۰	۰	۵,۲۷۹,۱۶۷	۱۱,۲۶۲,۸۳۸

۳۳-۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۳۲۰,۴۸۲)	(۱,۳۲۰,۴۸۲)
(۱,۳۲۰,۴۸۲)	(۱,۳۲۰,۴۸۲)

مانده ابتدای سال

۳۳-۲ مبلغ فوق بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد و تعدیل آن مربوط به تغییر مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه در صورتهای مالی بررسی اجمالی نشده شرکت مذکور می باشد.

۳۳-۳ سهم منافع فاقد حق کنترل سود (زیان) انباشته شرکتهای فرعی شامل زیان انباشته شرکتهای کارخانجات تولیدی تهران به مبلغ (۱۳۲,۴۹۲) میلیون ریال و پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ (۴,۲۲۱,۶۳۷) میلیون ریال و سود انباشته شرکتهای و شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۶,۶۰۰,۰۴۳ میلیون ریال و گروه گسترش تجارت به مبلغ ۲,۴۳۸ میلیون ریال می باشد که از منافع فاقد حق کنترل کسر شده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		معادل ارزی	یادداشت
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
					تجاری
		۷۳۴	۷۳۴		اسناد پرداختنی
					سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		۱۶,۴۶۹,۱۳۰	۴۲,۶۰۲,۸۷۶		حسابهای پرداختنی
		۲,۵۴۷,۲۷۶	۲,۵۱۳,۲۴۶	۷۳,۳۷۹,۴۴۷	۳۴-۱
					سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
					سایر اشخاص وابسته
					کارگزاری ها
		۱۹,۰۱۷,۱۴۰	۴۵,۱۱۶,۸۵۶		
					حسابهای پرداختنی
		۱,۸۵۵,۹۳۳	۱,۸۵۵,۹۳۳		۲۲-۷ شرکت پتروشیمی جم (بابت نقل و انتقال وجوه ارزی)
		(۱,۸۵۵,۹۳۳)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)		۲۲-۷ شرکت بیمود (وجوه ارزی امانی جم)
		۲,۷۹۴,۶۸۵	۱,۱۹۶,۵۴۰		۳۴-۳ سپرده ها و ضمانتنامه ها
۷,۰۰۷	۷,۴۵۳	۱,۰۰۹,۲۴۸	۹۳,۴۶۶		حق بیمه پرداختنی
۳۱۳,۶۰۰	۳۱۳,۶۰۰	۳۱۳,۶۰۰	۳۱۳,۶۰۰		۳۴-۴ یوسف داودی
		۶۳,۶۰۳	۱,۲۶۹,۵۶۸		هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
		۷۵,۵۸۱	۱۰۸,۱۶۵		سازمان امورمالیاتی
۵۳۶۸۰۲	۳۲۸	۵۳۶۸۰۲	۳۲۸		کارگزاری صبا جهاد
۲۲,۲۴۴	۱۱,۶۷۴	۲۲,۲۴۴	۱۱,۶۷۴		سهامداران
۷,۴۴۶	۷,۴۴۶				شرکتهای گروه (شرکت صبا آرمه)
		۱۹,۵۸۷,۲۹۲			شرکت گاز (بابت خوراک و سوخت مصرفی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان)
		۱,۷۶۷,۳۸۸	۱,۷۶۷,۳۸۸	۶,۶۵۰,۶۴۳	طلب شرکت صبا فولاد خلیج فارس از شرکت ایرپتک (یورو)
۶۲,۰۳۶	۸۲,۹۰۲	۱۰,۱۱۲,۸۲۴	۲۶,۵۷۲,۳۱۸		۳۴-۵ سایر
۹۴۹,۱۳۵	۴۲۳,۴۰۳	۳۶,۲۸۳,۲۶۷	۳۱,۳۳۳,۰۴۷		
۹۴۹,۱۳۵	۴۲۳,۴۰۳	۵۵,۳۰۰,۴۰۷	۷۶,۴۴۹,۹۰۳		

۳۴-۱ مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۴,۶۷۴,۵۱۷ میلیون ریال، بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۳۷,۹۱۰,۳۰۶ میلیون ریال و بدهی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۷,۱۴۷ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۲ مبلغ مذکور عمدتاً شامل بدهی شرکت گسترش تجارت پارس سبا به شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۲,۵۱۳,۲۴۶ میلیون ریال (معادل ۷۳,۳۷۹,۴۴۷ دلار) بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و کارمزد نقل و انتقال ارز می باشد.

۳۴-۳ مبلغ ۱,۱۹۸,۸۶۶ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به سپرده های بیمه و سپرده حسن انجام کار بیمهکاران پروژه صبا فولاد خلیج فارس می باشد که مبلغ ۵۶۸,۲۸۸ میلیون ریال آن مربوط به سپرده های حسن انجام کار ریالی و ارزی و سپرده بیمه شرکت ایرپتک می باشد.

۳۴-۴ مبلغ فوق بابت مابه التفاوت ثمن ۵/۲ درصد سهام دریافت شده از آقای یوسف داودی در ازای سهم این شرکت از ساختمان فرمانیه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۳۴-۵ مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۱۶,۱۵۹,۴۸۱ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به بیمهکاران و فروشندگان کالا و خدمات و مبلغ ۱۱,۵۰۱,۲۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به فروشندگان کالا و خدمات و مبلغ ۶۸,۳۳۱ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی می باشد.

۳۴-۶ حسابهای پرداختنی گروه شامل ۷۷,۳۱۰,۹۳۲ دلار ۶,۶۵۰,۶۴۳ یورو و ۱۰,۵۳۹,۷۱۷ یورو است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- صندوق بازنشستگی کشوری

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۳,۸۸۷,۱۵۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	مانده اول سال
		افزایش طی سال
۴۲,۴۲۶,۸۱۱	۷۶,۵۷۵,۸۶۴	۳۹-۲ سود سهام مصوب
۴۲,۴۲۶,۸۱۱	۷۶,۵۷۵,۸۶۴	جمع افزایش طی سال
۶۶,۳۱۳,۹۶۵	۸۱,۰۷۵,۸۶۴	جمع مانده بستانکار
		کاهش طی سال
(۵۰,۵۰۸,۵۰۰)	(۸۱,۰۷۵,۸۶۴)	۳۹-۲-۱ پرداختی طی دوره (بابت سود سهام)
(۵۲۷,۲۷۵)	.	فروش سهام پتروشیمی خارک (سهام وثیقه تسهیلات دریافتی توسط شرکت آبادانا سرام) توسط بانک ملت
(۱۰,۷۷۶,۴۰۵)	.	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت (از سرمایه ۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال به ۴۰,۷۷۰ میلیارد ریال)
(۱,۷۸۵)	.	سایر
(۶۱,۸۱۳,۹۶۵)	(۸۱,۰۷۵,۸۶۴)	جمع مانده بدهکار
۴,۵۰۰,۰۰۰	.	خالص مانده بدهی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۵-۱ سود سهام مصوب مربوط به سود تقسیم شده عملکرد سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ می باشد. لازم بذکر است در

تاریخ مجمع تعداد سهام صندوق بازنشستگی کشوری ۳۱,۹۰۶,۶۱۰,۱۱۵ عدد سهم بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			یادداشت	۳۶- تسهیلات مالی گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری		
۱۶۶,۷۳۱,۲۷۵	۳۳,۰۴۸,۶۵۲	۱۳۳,۶۸۲,۶۲۳	۲۲۲,۰۸۰,۷۵۲	.	۲۲۲,۰۸۰,۷۵۲		تسهیلات دریافتی
۵,۴۹۳,۷۱۶	.	۵,۴۹۳,۷۱۶	.	.	.		اوراق تبعی خرید سهام نفت پاسارگاد
۲۵,۸۳۵,۴۱۲	۲۵,۷۴۴,۵۰۰	۹۰,۹۱۲	۳۴,۴۳۸,۶۷۱	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۱,۰۶۶,۱۷۱		اوراق اجاره
۱۹۸,۰۶۰,۴۰۳	۵۸,۷۹۳,۱۵۲	۱۳۹,۴۶۷,۲۵۱	۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۲۲۳,۱۴۶,۹۲۳	۳۶-۱	جمع
۱۴۰۰			۱۴۰۱			یادداشت	۳۶-۱-۳-۴ شرکت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری		
۵,۴۹۳,۷۱۶	.	۵,۴۹۳,۷۱۶	.	.	.		اوراق تبعی خرید سهام نفت پاسارگاد
۲۵,۸۳۵,۴۱۲	۲۵,۷۴۴,۵۰۰	۹۰,۹۱۲	۳۴,۴۳۸,۶۷۱	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۱,۰۶۶,۱۷۱	۳۶-۱-۳-۴	اوراق صکوک اجاره سهام پتروشیمی جم
۳۱,۳۲۹,۱۲۸	۲۵,۷۴۴,۵۰۰	۵,۵۸۴,۶۲۸	۳۴,۴۳۸,۶۷۱	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۱,۰۶۶,۱۷۱		جمع

۱-۳۶- مانده تسهیلات دریافتی بابت تسهیلات اخذ شده توسط شرکتهای گروه بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال		
۱,۸۴۴,۶۳۸,۴۵۵	۹۳,۵۰۴,۲۲۱	۱,۳۳۲,۷۸۲,۰۵۱	۷۳,۵۶۳,۵۰۲	۳۶-۱-۱	خط اعتباری فایننس چین (ساینشور) پتروشیمی مسجد سلیمان - یوان
۶۵۱,۶۶۲,۹۱۴	۲۴,۷۲۰,۲۰۸	۷۱۵,۵۰۷,۰۶۷	۳۸,۰۰۹,۸۸۲	۳۶-۱-۲	بانک صنعت و معدن - وام جماله ۶۰۸۸۱ (پتروشیمی مسجد سلیمان) - یوان
۲۹۷,۹۷۸,۴۸۵	۱۱,۱۶۶,۴۴۶	۲۴,۹۴۳,۲۸۷	۱۶,۴۰۵,۸۲۴		بانک صنعت و معدن - وام جماله ۶۰۶۹۵ (پتروشیمی مسجد سلیمان) - یوان
۱,۱۰۷,۵۷۱,۳۲۵	۴۱,۵۰۵,۱۲۸	۱,۲۳۵,۳۵۴,۵۵۱	۶۵,۶۲۵,۷۴۰		بانک صنعت و معدن - قسطهای دوم و سوم وام جماله (پتروشیمی مسجد سلیمان) - یوان
۶۵,۰۰۰,۰۰۱	۱۷,۱۰۹,۴۳۰	۷۸,۲۱۰,۲۷۶	۲۸,۴۲۱,۲۷۹		بانک صنعت و معدن - قسط اول وام جماله (پتروشیمی مسجد سلیمان) - یورو
.	۵۴,۵۲۵	.	۵۴,۵۲۵		صادرات شعبه جهاد (شرکت تولیدی تهران)
.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	.	.		اوراق تبعی خرید سهام نفت پاسارگاد
.	.	.	۳۴,۴۳۸,۶۷۱	۳۶-۱-۳-۴	اوراق صکوک اجاره سهام پتروشیمی جم
۳,۹۶۴,۸۵۱,۱۸۰	۱۹۸,۰۶۰,۴۰۳	۳,۳۸۶,۷۹۷,۷۴۲	۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳		

۱-۳۶- تسهیلات دریافتی از محل خط اعتبار فایننس چین - ساینشور (بیمه دولتی چین) بوده است که بازپرداخت تسهیلات در یافتی در ۸ قسط مساوی ۴۲۵ میلیون یوانی با نرخ بهره شایبور ۴/۹ درصد بوده و تعداد اقساط بهره به مبلغ ۲۸۳ میلیون یوان و ۸۲ میلیون یوان جریمه دیرکرد اقساط می باشد. سررسید اولین قسط ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ بوده و سررسید آخرین قسط ۱۴۰۲/۰۸/۲۵ می باشد. تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ دوفقره اقساط تسهیلات فایننس خط اعتباری چین موقوف گردیده است که با توجه به پیگیریهای مستمر و مذاکرات با بانک عامل توافقات لازم جهت بازپرداخت اقساط موقوف انجام شده است و شروع فعالیت عملیاتی و تولید محصول، در باز پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی تسریع خواهد نمود تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقساط (۱۰ و ۲۰ درصد بیمه صادراتی به همراه بهره های ۱۰ الی ۱۳ از محل تسهیلات جماله بانک صنعت و معدن پرداخت گردیده است و مبلغ ۳۷۲ میلیون یوان از آن بابت بخشی از قسط چهارم فایننس از محل فروش محصولات پرداخت گردیده است که مراتب پرداخت آن طی نامه شماره ۱۱۲۸۳۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۲ به تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران رسیده است.

۲-۳۶- بابت بدهیهای سررسید شده از جمله بهره و تمهیدات قبلی، پیش پرداخت و بیمه اعتباری، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ دوفقره قرارداد جماله بین بانک صنعت و معدن و شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان جمعا 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 ۸۱ میلیون یوان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۹ گردیده است. مضافا مبلغ ۱۵۶ میلیون یوان بابت بدهی بهره و تمهید شماره ۱۱ و ۱۲ در حسابها شناسایی گردیده است.

۳-۱-۳۶- اوراق اجاره ۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال بشرح زیر می باشد

۱۴۰۰			۱۴۰۱			شرح	مدت	نرخ سود
اصل	سود	جمع	اصل	سود	جمع			
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۲,۰۰۰	۵۲,۵۴۲,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۲,۰۰۰	۵۲,۵۴۲,۰۰۰	اوراق اجاره پرداختنی	۴ ساله	۲۴%
.	.	.	.	(۶,۳۸۵,۵۰۰)	(۶,۳۸۵,۵۰۰)	کسر می شود باز پرداخت سود اقساط		
.	(۲۵,۴۵۱,۰۸۸)	(۲۵,۴۵۱,۰۸۸)	.	(۱۸,۹۶۷,۲۰۴)	(۱۸,۹۶۷,۲۰۴)	سود دوره های آتی		
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۱۲	۲۷,۰۹۰,۹۱۲	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۲۹۶	۲۷,۱۸۹,۲۹۶	حصه جاری		
.	(۹۰,۹۱۲)	(۹۰,۹۱۲)	.	(۱۸۹,۲۹۶)	(۱۸۹,۲۹۶)			
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت حصه بلند مدت تسهیلات		
.	(۱,۲۵۵,۵۰۰)	(۱,۲۵۵,۵۰۰)	.	(۱,۲۵۵,۵۰۰)	(۱,۲۵۵,۵۰۰)	حصه بلند مدت		
۲۵,۷۴۴,۵۰۰	.	۲۵,۷۴۴,۵۰۰	۲۵,۷۴۴,۵۰۰	.	۲۵,۷۴۴,۵۰۰			

۱-۳۶-۱-۳- اوراق مذکور بموجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۰۶۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ در اسفند ۱۴۰۰ منتشر و تاریخ سررسید آن اسفند ۱۴۰۴ و اصل اوراق منتشره در سررسید تسویه می گردد.

۴-۱-۳۶- اوراق اجاره ۸۰,۰۰۰ میلیارد ریال بشرح زیر می باشد

۱۴۰۰			۱۴۰۱			شرح	مدت	نرخ سود
اصل	سود	جمع	اصل	سود	جمع			
.	.	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۱۵,۵۶۸,۰۰۰	اوراق اجاره پرداختنی	۴ ساله	۲۴%
.	.	.	.	(۷۷۰,۴۱۱)	(۷۷۰,۴۱۱)	کسر می شود باز پرداخت سود اقساط		
.	.	.	.	(۵,۹۲۰,۷۱۴)	(۵,۹۲۰,۷۱۴)	سود دوره های آتی		
.	.	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۸۷۵	۸,۸۷۶,۸۷۵	حصه جاری		
.	(۸۷۶,۸۷۵)	(۸۷۶,۸۷۵)	.	(۸۷۶,۸۷۵)	(۸۷۶,۸۷۵)			
.	.	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت حصه بلند مدت تسهیلات		
.	(۳۷۲,۰۰۰)	(۳۷۲,۰۰۰)	.	(۳۷۲,۰۰۰)	(۳۷۲,۰۰۰)	حصه بلند مدت		
.	.	.	۷,۶۲۸,۰۰۰	.	۷,۶۲۸,۰۰۰			

۱-۳۶-۱-۴- اوراق مذکور بموجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۲۹۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ در اردیبهشت ۱۴۰۱ منتشر و تاریخ سررسید آن اردیبهشت ۱۴۰۵ و اصل اوراق منتشره در سررسید تسویه می گردد.

۵-۳۶-۱-۵- اوراق صکوک اجاره به منظور سرمایه گذاری در شرکتهای و اصلاح پورتفوی منتشر گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۲- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح ذیل است

۳۶-۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	۱۹۵,۸۱۴,۰۱۳	۲۲۲,۰۳۹,۸۵۸	بانکها
۱۰,۰۰۰,۴۴۵	.	۱۰,۰۰۰,۴۴۵	.	اوراق اختیار تبیی
۲۱,۳۲۸,۶۸۳	۳۴,۴۳۸,۶۷۱		۳۴,۴۳۸,۶۷۱	اوراق اجاره
.	.	(۷,۷۹۴,۹۴۹)	.	کسر می شود سود و کارمزد سالهای آتی
.	.	۴۰,۸۹۴	۴۰,۸۹۴	کسر می شود پرداختی بابت علی الحساب بهره
۳۱,۳۲۹,۱۲۸	۳۴,۴۳۸,۶۷۱	۱۹۸,۰۶۰,۴۰۳	۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳	اضافه می شود سود کارمزد و جرائم معوق

۳۶-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۴,۸۰۷,۹۵۰	۳۸,۳۱۸,۷۰۱	۲۵ تا درصد
۹۴,۵۰۱,۲۱۲	۱۴۸,۴۶۲,۷۲۵	۶ تا درصد
۶۸,۷۵۱,۲۴۱	۶۹,۷۳۷,۹۹۷	۴ تا ۹ درصد
۱۹۸,۰۶۰,۴۰۳	۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳	

۳۶-۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۸,۲۹۲,۳۴۲	.	۱۴۰۰
۳۹,۷۱۹,۴۰۹		۱۴۰۱
۳۳,۰۴۸,۶۵۲	۲۲۱,۵۱۹,۴۲۳	۱۴۰۲
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴
۱۹۸,۰۶۰,۴۰۳	۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳	

۳۶-۲-۴- به تفکیک وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۴,۵۲۵	۵۴,۵۲۵	چک و سفته
۱۹۸,۰۰۵,۸۷۸	۲۵۶,۴۶۴,۸۹۸	سهام
۱۹۸,۰۶۰,۴۰۳	۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۶- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی		
شرکت	گروه	
۱۰,۰۰۰,۴۴۵	۱۶۵,۸۱۶,۱۷۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۳,۵۲۸,۶۸۳	۵,۴۱۰,۱۹۵	دریافتهای نقدی (اوراق تبعی و اوراق اجاره)
۳,۱۲۳,۰۶۴	۳,۴۶۵,۴۳۳	سود و کارمزد جرایم تسهیلات و هزینه های اوراق تبعی و اوراق اجاره (یادداشت ۱۱)
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات و اوراق تبعی
*	(۱۲,۷۸۴,۲۵۱)	سود و کارمزد تسهیلات ارزی منظور شده به حساب دارایی در جریان تکمیل (یادداشت ۱-۱-۱۴)
(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۴,۷۳۵)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۳,۱۲۳,۰۶۴)	۴۸,۵۵۷,۵۸۵	سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)
۳۱,۳۲۹,۱۲۸	۱۹۸,۰۶۰,۴۰۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۸,۰۰۰	دریافتهای نقدی (تسهیلات، اوراق تبعی و اوراق اجاره)
۸,۳۷۶,۸۵۷	۸,۹۱۸,۸۰۱	سود و کارمزد جرایم تسهیلات و هزینه های مالی اوراق تبعی (یادداشت ۱۱)
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۲۱,۶۷۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات و اوراق تبعی
(۸,۲۶۷,۹۳۳)	(۱۳,۲۱۴,۵۱۴)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات و اوراق تبعی
۶۱۹	۷۲,۵۱۸,۴۰۸	سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)
۳۴,۴۳۸,۶۷۱	۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۴,۲۶۳	۲۹,۰۴۸	۱۲۹,۱۰۱	۲۷۹,۴۶۰	مانده در ابتدای سال
(۶,۰۳۴)	(۱,۱۵۰)	(۱۹,۶۷۰)	(۱۰۱,۷۵۵)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۸۱۹	۲۲,۳۹۰	۱۷۰,۰۲۹	۳۱۱,۷۶۱	ذخیره تامین شده
۲۹,۰۴۸	۵۰,۲۸۸	۲۷۹,۴۶۰	۴۸۹,۴۶۶	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال		۱۹,۸۸۹	۲۳,۷۸۴	۰	۰
ذخیره مالیات عملکرد سال		۱,۹۹۷	۱۴,۱۶۲	۰	۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل		۲,۴۹۸	۳,۹۷۳	۴,۶۸۷	۴,۶۸۷
تادیه شده طی سال		(۲۱,۳۰۶)	(۲۲,۰۳۰)	۰	۰
		۳,۰۷۸	۱۹,۸۸۹	۰	۰

۳۸-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نوعه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	پرداختنی	مازاد (کسری) پرداخت	پرداختنی	مازاد (کسری) پرداخت			
رسیدگی به دفاتر	۵۱۲	۵۱	۶۳	۵۱	۸۵۳	۴۷۳	۱۳۷۳/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۴۵۳	۱,۸۳۰	۲۳,۹۶۴	۱,۸۳۰	۴۴,۳۷۲	۶۷,۳۰۶	۱۳۷۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۷۷,۴۸۰	۷,۶۸۹	۶۶,۰۳۵	۷,۶۸۹	۱۳۱,۶۳۴	۱۷۵,۵۷۲	۱۳۷۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۷۸,۹۶۷	۳,۲۱۳	۷۹,۰۵۰	۳,۲۱۳	۱۴۵,۶۶۳	۲۹۴,۱۷۰	۱۳۸۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۸۱۲	۴۶۲	۱,۱۳۴	۴۶۲	۰	۱,۴۴۸,۱۱۳	۱۳۸۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۷۰	(۷۰)	-	(۷۰)	۲۸۱	۱,۶۳۱,۹۱۰	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۸,۱۵۹	۰	۸,۱۱۵	۰	۰	۱۳,۶۵۳,۴۷۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۵,۲۰۷	۰	۴,۶۸۷	۰	۰	۲۷,۸۹۵,۱۵۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۲۴۱	۰	۰	۰	۰	۵۹,۸۲۶,۴۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۳۳۷,۶۲۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۵۹۶,۲۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۰)

۳۸-۱-۱ بیش پرداخت مالیاتی جهت عملکرد سالهای ۱۳۷۳ و ۱۳۷۸ تا ۱۳۸۱ جماعاً به مبلغ ۱۳,۱۷۵ میلیون ریال (یادداشت ۲۰) بابت مالیات مکسوره در منبع توسط شرکتهای سرمایه پذیر در سنوات مذکور می باشد که تاکنون مورد تأیید

حوزه مالیاتی قرار نگرفته و پیگیری لازم نیست به تعیین وضعیت آنها در جریان است.

۳۸-۱-۲ 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.

۳۸-۱-۳ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ - برگ تشخیص مالیاتی صادر لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی مالیاتی صادر نگردیده است.

۳۸-۱-۴ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تسویه گردیده است.

۳۸-۱-۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و همچنین دوره مالی مورد گزارش، 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.

۳۸-۱-۶ طبق برگ تشخیص صادره براساس سال ۱۳۹۹ شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری مبلغ ۶۵۱۱ میلیون ریال زیان تأیید شده است که از این بابت مبلغ ۱,۶۲۸ میلیون ریال بابت دارایی مالیات انتظامی شناسایی شده است.

۳۹- سود سهام پرداختنی

۳۹-۱ مانده حساب سود سهام پرداختنی شرکت به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود سهام پرداختنی سال ۹۷ و قبل از سال ۹۷		۳۱,۴۳۵	۷۹,۸۱۳	۰	۰
سود سهام پرداختنی سال ۹۸		۲۱,۹۹۶	۵۲,۳۱۳	۰	۰
سود سهام پرداختنی سال ۹۹		۳۷,۰۶۴	۹۶۷,۸۹۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰		۳۷,۱۴۵	۰	۰	۰
		۱۲۷,۶۴۰	۱,۱۰۰,۰۱۶	۰	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۲ گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح ذیل می باشد

یادداشت	گروه	شرکت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
			۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود سهام در ابتدای سال			۹۹۸,۶۵۳	۱,۸۴۵,۹۲۲	۱,۱۰۰,۰۱۶	۵۱۹,۵۴۵
سود سهام مصوب			۱۰۱,۵۹۸,۰۰۰	۵۶,۴۷۵,۰۰۰	۹۷,۸۴۸,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت طی سال	۳۹-۲-۱		(۲۵,۲۵۸,۷۷۵)	(۱۲,۲۸۱,۹۹۲)	(۲۲,۲۴۴,۵۱۲)	(۸,۳۷۹,۲۵۲)
انتقال به افزایش سرمایه در جریان			(۲,۶۱۳,۴۶۶)	(۲,۶۱۳,۴۶۶)	۰	(۲,۶۱۳,۴۶۶)
انتقال به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی	۳۵		(۷۶,۵۷۵,۸۶۴)	(۴۲,۴۲۶,۸۱۱)	(۷۶,۵۷۵,۸۶۴)	(۴۲,۴۲۶,۸۱۱)
			۷۶۲,۰۱۴	۹۹۸,۶۵۳	۱۲۷,۶۴۰	۱,۱۰۰,۰۱۶

۳۹-۲-۱ سود نقدی هر سهم شرکت در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب به مبلغ ۲۰۰۰ و ۲۴۰۰ ریال بازاء 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 ۸۱۰,۷۶ میلیارد ریال می باشد (یادداشت ۳۶)، لازم به ذکر است مجموع سود سهام پرداختی در صورت جریان نقد مبلغ ۱,۰۳۳,۳۷۶ میلیون ریال درج شده است.

۳۹-۲-۲ مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی می باشد که اقدامی جهت دریافت سود سهام ننموده اند.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(اصناف به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۲۸۶,۲۹۷
-	-
-	۴۸۶,۲۹۷

(اصناف به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۵۱۸,۲۰۷	۵,۴۶۰,۲۳۷
(۲۲۲,۹۸۷)	(۲۲۰,۳۳۰)
۵,۲۹۵,۲۲۰	۵,۲۳۹,۹۰۷

۴۰- پیش دریافتها

سایر پیش دریافتها

تفاوت با اسناد دریافتی

۴۱- سایر پیش دریافتهای گروه به شرح جدول می باشد

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۶۰۹,۹۱۶	۴۰۲,۷۴۱
۲۸۵,۴۵۸	۲۸۲,۸۰۱
۱,۵۵۶,۶۹۶	۴,۲۸۷,۷۳۸
۶۶,۱۳۷	۴۸۷,۰۱۹
۵,۵۱۸,۲۰۷	۵,۴۶۰,۲۳۷
(۲۲۲,۹۸۷)	(۲۲۰,۳۳۰)
۵,۲۹۵,۲۲۰	۵,۲۳۹,۹۴۹

پیش دریافت فروش لوره - پتروشیمی مسجد سلیمان

پیش دریافت فروش ساختمان - صا آرمه

فروش آهن اسفنجی صبا فولاد خلیج فارس

سایر

جمع

تفاوت با اسناد دریافتی

جمع

۴۰-۱- پیش دریافتهای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت پیش دریافت فروش محصولات صادراتی و داخلی بر اساس پیش فاکتورهای صادره می باشد.

۴۰-۱-۱- پیش دریافتهای گروه شامل ۶۲,۲۷۱ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش ساختمان توسط صبا آرمه به شرکت آرمان تدبیر آپادانا طبق توافق نامه فی مابین بوده که با توجه به مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت واحد های مذکور فعلا مسکوت مانده است.

۴۰-۱-۲- مبلغ ۱۶۷,۵۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس بابت فروش آهن اسفنجی می باشد.

۴۰-۲- حیلغ فوق شامل ۲۱۲,۲۶۱ میلیون ریال اسناد دریافتی مربوط به پیش فروش ۱۱۵ واحد آپارتمان به شرکت آرمان تدبیر آپادانا و ۱,۵۶۶ میلیون ریال اسناد دریافتی مربوط به پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه مسکونی زینو ولنجک و ۹,۱۶۰ میلیون ریال اسناد دریافتی مربوط به پیش فروش ۱۱۵ واحدهای مسکونی چاروس شرکت صبا آرمه بابت پیش دریافت فروش ساختمانی مذکور می باشد.

که با اسناد دریافتی (یادداشت توضیحی ۲-۲ تفاوت شده است).

۴۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

(اصناف به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱
(۱۲,۹۴۸,۲۵۵)
(۶,۵۰۸,۱۷۶)
۲۰۶,۱۵۳
۶۸,۷۱۸
(۱۲۴,۴۰۸)
(۱۹,۳۰۵,۹۶۸)

۴۱-۱- اصلاح اشتباهات

تغییر ارقام مقایسه ای صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان

تغییرمنافع فاقد حق کنترل بابت صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان

اصلاح بهای تمام شده شرکت صبا فولاد خلیج فارس

تغییرمنافع فاقد حق کنترل بابت اصلاح بهای تمام شده شرکت صبا فولاد خلیج فارس

سایر - مربوط به شرکتهای گسترش تجارت پارس سبا و صبا آرمه

۴۱-۲- منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارایه شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد.

۴۱-۲-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت سود و زیان گروه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(اصناف میلیون ریال)

گروه

مقدار طبق صورت های مالی سال قبل	اصلاح اشتباه	تعدیلات طبقه بندی	مقدار مقایسه ای طبق صورت های مالی
بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)
(۷۸,۴۰۱,۲۵۸)	۱,۱۳۶,۹۹۹	(۷۹,۵۳۸,۲۵۷)	
(۸,۳۰۹,۵۳۵)	۶۱۴,۶۵۹	(۸,۹۲۴,۱۹۴)	
(۷,۷۳۵,۶۰۰)	(۲,۰۹۱,۸۳۳)	(۵,۶۴۳,۷۶۷)	
(۳,۵۶۵,۷۶۵)	۲۰,۰۲۴,۱۱۵	(۲۳,۵۸۹,۸۸۰)	
(۷۶,۱۰۶)	(۳۷۷,۹۷۲)	(۴۵۴,۰۷۸)	
۱۱,۰۰۹,۳۷۶	۱۹,۳۰۵,۹۶۸	۹۰,۷۸۷,۴۰۸	

صورت سود و زیان

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر اقلام عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود خالص

۴۱-۲-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت وضعیت مالی گروه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(اصناف میلیون ریال)

مقدار طبق صورت های مالی سال قبل	اصلاح اشتباه	تعدیلات طبقه بندی	مقدار مقایسه ای طبق صورت های مالی
بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)
۶۳,۲۷۶,۳۳۸	۱,۰۳۴,۶۲۲	۶۴,۳۱۰,۹۶۰	
۲۲,۳۷۱,۷۲۰	-	۲۲,۳۷۱,۷۲۰	
۲۰,۳۰۵,۲۶۴	(۱,۸۰۱,۶۸۸)	۱۸,۴۸۶,۹۱۳	
۳,۴۸۶,۲۰۸	-	۴,۰۷۱,۳۰۹	
(۵۷,۰۰۱,۵۵۷)	۱,۷۰۱,۱۵۱	(۵۵,۳۰۰,۴۰۶)	
(۱۳۶,۹۲۷,۸۴۸)	(۱,۲۸۹,۰۸۰)	(۱۳۸,۲۱۶,۹۲۸)	
(۱,۶۸۵,۳۰۴)	-	(۱,۶۸۵,۳۰۴)	
(۶,۰۰۴,۸۶۵)	-	(۶,۰۰۴,۸۶۵)	
(۱۲,۴۲۳,۱۲۹)	۶,۴۳۹,۴۵۸	(۵,۹۸۳,۶۷۱)	
(۱۲۵,۴۹۴,۱۳۵)	۱۲,۸۶۶,۵۱۰	(۱۱۲,۶۲۷,۶۲۵)	
(۷۹,۴۹۲,۰۹۴)	۱۹,۳۰۵,۹۶۸	(۵۹,۱۸۶,۱۲۶)	

صورت وضعیت مالی

دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها

موجودی مواد و کالا

دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای نامشهود

برداختی های تجاری و سایر برداختی ها

تسهیلات مالی دریافتی

پیش دریافتها

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

سایر فاقد حق کنترل

سودآینداشته

۴۱-۲-۲- اصلاح و ارایه مجدد صورت وضعیت مالی شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(اصناف میلیون ریال)

شرکت اصلی

مقدار طبق صورت های مالی سال قبل	اصلاح اشتباه	تعدیلات طبقه بندی	مقدار مقایسه ای طبق صورت های مالی
بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)
(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۵۵,۵۰۰	(۲۵,۷۴۴,۵۰۰)	
(۴,۳۲۹,۱۲۸)	-	(۵,۵۸۴,۶۲۸)	
(۳۱,۳۲۹,۱۲۸)	-	(۳۱,۳۲۹,۱۲۸)	

تسهیلات مالی بلند مدت

تسهیلات مالی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- نقد حاصل از عملیات

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

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارایه شده)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۰۳,۲۳۷,۶۲۱	۹۹,۵۹۶,۲۱۶	۹۰,۷۸۹,۰۳۶	۱۳۳,۴۶۶,۷۱۷	سود خالص
				تعدیلات
۴,۶۸۷	.	۱۹,۷۶۳	۴,۴۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
	۸,۳۷۷,۴۷۶	.	۲۹,۲۱۴,۴۰۵	هزینه های مالی
۴,۷۸۵	۲۱,۲۴۰	۱۵۰,۳۵۹	۲۱۰,۰۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲,۶۴۱	۱۴,۷۲۷	۱۲,۹۲۰,۶۰۴	۱۲,۴۴۲,۸۰۴	استهلاک دارایی های مشهود و نامشهود
.	.	(۴۶,۶۰۳)	(۳۶۲,۷۴۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۵,۶۶۰	(۵۶,۳۹۹)	(۴,۳۹۸)	(۸۵,۲۷۸)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱۰۳,۲۶۵,۳۹۴	۱۰۷,۹۵۳,۲۶۰	۱۰۳,۸۲۸,۷۶۱	۱۷۴,۸۹۰,۴۰۶	
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۷,۹۲۱,۹۶۱)	(۴,۹۴۵,۸۳۲)	(۱۵,۸۸۷,۵۸۴)	(۲۹,۴۹۴,۸۱۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۷,۵۷۸,۲۶۹)	۵,۵۱۹,۷۴۱	(۴۹,۲۲۹,۲۵۵)	(۱۱,۰۴۵,۶۶۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها
۲۴,۵۶۶	(۳۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۲۲۹)	(۲۷۹,۴۰۵)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
.	.	۲۹,۵۴۶	۲۲,۴۲۴	کاهش سرقفلی
.	.	(۳۲,۵۵۶,۶۲۷)	۴,۸۰۳,۸۱۳	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
.	.	۲۴,۴۳۲	(۶,۱۵۱)	کاهش (افزایش) داراییهای نگهداری شده برای فروش
(۵,۴۲۰)	(۴۳,۳۰۰)	(۳۹۷,۶۷۳)	(۲۷۲,۰۷۰)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۵۱,۳۶۸	(۵۲۵,۷۳۲)	۴۵,۰۰۲,۸۴۸	۲۱,۱۴۹,۴۹۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵۲۹,۰۶۰)	.	(۵۲۹,۰۶۰)	.	(کاهش) صندوق بازنشستگی کشوری
.	.	۱,۰۹۹,۶۵۴	(۵۹۱,۲۵۱)	افزایش (کاهش) تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
.	۴۸۶,۲۹۷	۳,۹۴۵,۱۱۹	(۵۵,۳۱۳)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
.	.	(۱,۴۰۹,۸۹۳)	۵,۲۷۹,۱۶۷	افزایش (کاهش) سایر فعالیتها
۳۷,۸۰۶,۶۱۸	۱۰۸,۴۱۴,۴۳۳	۵۳,۶۰۰,۰۳۹	۱۶۴,۴۰۰,۶۳۸	نقد حاصل از عملیات

۴۲-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
.	۳۳۵,۳۰۰	.	.
.	۳۳۵,۳۰۰	.	.

تحصیل دارایی ثابت در قبال سود سهام دریافتنی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسکهای گروه

۴۳-۱- 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 ۷۵۳,۰۲۲ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۴۰,۷۷۰ میلیارد ریال و سهام شناور شرکت حدود ۱۶ درصد می باشد، (الزام بورس رعایت حد اقل سرمایه ۲,۰۰۰ میلیارد ریال یا ارزش بازار بیش از ۱۲,۰۰۰ و حداقل سهام شناور ۱۰ درصد در بازار اول - تابلو اصلی) لذا شرکت در معرض الزام به رعایت سهام شناور به میزان ۲۵ درصد می باشد.

هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت 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 ناچیز 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. لازم به توضیح است ثبت افزایش - شرکت از مبلغ فعلی به مبلغ ۴۰,۷۷۰ میلیارد ریال بعد از دوره مالی مورد گزارش در دست اقدام می باشد، همچنین مدیریت ارشد همواره نسبت های مالی از جمله نسبت بدهی را مورد بررسی قرار می دهد.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹,۰۷,۳۲۷	۳۵,۵۲۶,۲۹۹	۲۶۴,۴۵۴,۰۳۱	۳۳۹,۴۶۳,۷۹۱
۵۶,۳۲۷	(۴۴۹,۸۸۸)	(۶,۵۹۱,۳۳۵)	(۱۴,۴۰۹,۵۶۵)
۲,۵۱,۰۰۰	۳۵,۰۷۶,۴۱۰	۲۵۷,۸۶۲,۶۹۶	۳۲۵,۰۵۴,۲۲۶
۸۳۱,۹۹۵	۱۷۱,۵۶۴,۸۴۶	۱۸۶,۳۵۱,۷۲۳	۲۱۶,۵۳۴,۵۴۷
۲۲	۲۰	۱۳۸	۱۵۰

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ 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 پذی 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. ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فعلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۴۳-۳- ریسک بازار

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

از آنجا که شرکت به عنوان یک شرکت چند رشته ای بخشی از فعالیت های خود را به سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی معطوف نموده است لذا ریسک های کلی بازار سرمایه همواره به ارزش بخش عمده ای از دارایی های شرکت اثر داشته است. بازار سرمایه علاوه بر ریسک نرخ ارز به عنوان یکی از ریسک های بازار در معرض ریسک های سیاسی و کشوری نیز قرار دارد که مدیریت آن با دشواری های زیاد 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 به خروج از سرمایه گذاری های کوتاه مدت خود کند.

۴۳-۴- مدیریت ریسک نرخ ارز

همانطور که بیان گردید شرکت 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. 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 دریافت و نظارت می نماید.

۴۳-۴-۱- بحث و تحلیل حساسیت ارزی

شرکتهای 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 پولی و ارزی در یادداشت ۴۴ ارایه 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 حساب دارایی در جریان تکمیل منظور می گردد.

۴۳-۴-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی (دلار، یوان، درهم و یورو) قرار دارد.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

همچنین بخشی از فروش محصولات پتروشیمی گروه به صورت صادراتی است، که موجب مصون سازی قسمتی از ریسک گروه شده است



۵-۴۳- 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 گردیده و تاثیر قابل توجهی به عملیات شرکت نداشته است.

۶-۴۳- 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.

۷-۴۳- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۱ تا ۳ ماه	بین ۳ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختی ها	۴۲۳,۴۰۳				۴۲۳,۴۰۳
تسهیلات مالی			۱,۰۶۶,۱۷۱	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۳۴,۴۳۸,۶۷۱
مالیات پرداختی					.
سود سهام پرداختی	۱۲۷,۶۴۰				۱۲۷,۶۴۰
جمع	۱۲۷,۶۴۰	۴۲۳,۴۰۳	۱,۰۶۶,۱۷۱	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۳۴,۹۸۹,۷۱۴



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴- وضعیت ارزی

گروه

یادداشت	دلار	یورو	درهم	یونان
۲۴-۱-۱	۷۸,۹۹۵	۴۵۷,۲۹۸	۲۹,۸۷۲,۹۷۳	•
۲۲	۶۰,۶۸۰,۴۴۴	•	۶,۶۴۰,۸۲۶	•
•	۶۰,۷۵۹,۴۳۹	۴۵۷,۲۹۸	۴۶,۵۱۳,۷۹۹	•
۳۴	(۷۷,۳۱۰,۹۳۲)	(۶,۶۵۰,۶۴۳)	(۱,۵۳۹,۷۱۷)	•
۳۶	•	(۷۸,۲۱۰,۲۷۶)	•	(۳,۵۷۲,۴۵۷,۵۰۵)
•	(۷۷,۳۱۰,۹۳۲)	(۸۴,۸۶۰,۹۱۹)	(۱,۵۳۹,۷۱۷)	(۳,۵۷۲,۴۵۷,۵۰۵)
•	(۱۶,۵۵۱,۴۹۳)	(۸۴,۴۰۳,۶۲۱)	۴۴,۹۷۴,۰۸۲	(۳,۵۷۲,۴۵۷,۵۰۵)
•	۱,۲۸۹,۰۱۲	(۱۸,۱۷۳,۲۱۲)	۳۹۸,۷۵۹	(۱۱۱,۵۷۳,۳۸۴)
•	۱,۲۷۳,۸۳۲	۴۵۶,۵۱۷	۲۵,۱۵۹,۳۹۶	(۳,۸۷۰,۹۲۹,۰۲۷)
•	۳۳۷,۶۹۸	(۱۷,۱۰۴,۵۹۸)	۱,۴۶۰,۶۵۳	(۱۴۵,۰۵۹,۱۲۰)
۴۶	۱۲۵,۰۰۰	۳,۸۲۱,۴۵۸	•	•

شرکت

موجودی نقد

تسهیلات بانکی

۲۴	۹,۷۱۷	۲۳۹,۶۴۶	•	•
•	۹,۷۱۷	۴۳۹,۶۴۶	•	•
•	۱۰,۸۹۸	۴۳۸,۷۵۰	•	•
•	۳,۵۲۴	۱۷۰,۳۷۳	•	•
•	۲,۵۹۷	۱۱۵,۴۸۹	•	•

۴۵- معاملات با اشخاص وابسته

۴۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	خرید دارایی ثابت
شرکتهای فرعی	صبا آرمه	شرکت فرعی	•	۳۳۵,۳۰۰
شرکت های وابسته	نفت ایرانول	وابسته	۲۵,۷۵۴	•
جمع	•	•	۲۵,۷۵۴	۳۳۵,۳۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۵-۲- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱ طلب	۱۴۰۱ بدهی	۱۴۰۰ طلب	۱۴۰۰ بدهی
شرکت مادر/ سهامدار اصلی	صندوق بازنشستگی کشوری	•	•	•	•	•	۴,۵۰۰,۰۰۰
	جمع	•	•	•	•	•	۴,۵۰۰,۰۰۰
شرکت های وابسته	پتروشیمی جم	۲۲,۸۲۰,۲۹۶	۲,۵۱۳,۲۴۶	۲۰,۳۰۷,۰۵۰	•	۲۳,۲۵۷,۷۸۱	۲,۵۲۷,۲۷۶
	نفت ایرانول	۸,۲۶۱,۶۵۶	•	۸,۲۶۱,۶۵۶	•	۵,۷۲۲,۴۴۲	•
	ایران پارسا تایر و رابر	۹۳,۰۳۶	•	۹۳,۰۳۶	•	۲۴۴,۲۰۵	•
	فولاد اکسین خوزستان	۸,۷۰۰,۰۰۰	•	۸,۷۰۰,۰۰۰	•	۵,۹۴۰,۰۰۰	•
	پتروشیران	۳,۳۲۵,۶۷۹	•	۳,۳۲۵,۶۷۹	•	۲,۶۶۸,۳۲۰	•
	لوله سازی اهواز	۷۷۰,۰۷۱	•	۷۷۰,۰۷۱	•	۸۲,۲۳۷	•
	نفت پاسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	•	۶۰۰,۰۰۰	•	•	•
	سیمان ساوه	۲,۵۰۴,۶۰۲	•	۲,۵۰۴,۶۰۲	•	۱,۰۴۲,۸۰۹	•
	سایر	۱,۴۷۲	•	۱,۴۷۲	•	۱,۴۷۲	•
	جمع	۴۷,۰۷۶,۸۱۱	۲,۵۱۳,۲۴۶	۴۴,۵۶۳,۵۶۵	•	۳۰,۹۵۹,۲۶۷	۲,۵۲۷,۲۷۶
شرکتهای همگروه	گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	۹۶۵,۵۰۸	•	۹۶۵,۵۰۸	•	۱,۷۷۰,۰۸۴	•
	صبا آرمه بتن	۱,۰۰۰	•	۱,۰۰۰	•	•	•
	جمع	۹۶۶,۵۰۸	•	۹۶۶,۵۰۸	•	۱,۷۷۱,۰۸۴	•
	جمع کل	۴۸,۰۴۳,۳۱۸	۲,۵۱۳,۲۴۶	۴۵,۵۳۰,۰۷۳	•	۴۲,۷۳۰,۳۵۰	۷,۰۴۷,۲۷۶



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۵-۳- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید دارایی ثابت
شرکت های فرعی	صا آرمه	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۲۳۵,۳۰۰
جمع				۲۳۵,۳۰۰

۴۵-۳-۱- شرکت در سال مورد گزارش فاقد اعطای تضامین به اشخاص وابسته بوده است.

۴۵-۳-۲- تعداد ۱,۹۴۳,۳۴۲,۰۳۴ سهم از سهام پتروشیمی جم شرکت به ارزش ۴,۱۲۷,۵۹۶ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲)، بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در رهن بانک صنعت و معدن در سنوات قبل می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

۴۵-۴- مانده حساب های نهایی شرکت با اشخاص وابسته به شرح زیر است

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	علی الحساب افزایش سرمایه	پرداختنی های تجاری	سال ۱۴۰۱		۱۴۰۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت مادر / سهامدار اصلی	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت های فرعی	صبا فولاد خلیج فارس	۱۱,۵۵۰,۰۰۰	۸۵,۵۰۲	۵۵,۰۰۰	۰	۱۱,۶۹۰,۵۰۲	۰	۱۲,۲۶۱,۳۸۴	۰
	صبا آرمه	۸۲۷,۸۳۹	۲۹,۵۷۶	۲۲۰,۲۹۷	۷,۲۴۶	۱,۰۷۰,۲۶۶	۰	۱,۲۹۸,۷۹۰	۰
	خدمات گستر صبا انرژی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۸۹۰,۸۲۲	۰	۹,۸۹۰,۸۲۲	۰	۶,۵۴۱,۱۸۸	۰
	کارخانجات تولیدی تهران	۰	۲۷۲,۸۲۵	۰	۰	۲۷۲,۸۲۵	۰	۱۹۰,۳۷۲	۰
	گسترش تجارت پارس سبا	۶۰,۰۰۰	۲۴,۲۲۰	۰	۰	۸۴,۲۲۰	۰	۵,۷۴۴	۰
	پتروشیمی مسجد سلیمان	۶۲۸,۲۸۲	۹,۹۳۵,۸۸۲	۰	۰	۱۰,۵۶۴,۱۶۶	۰	۹,۹۳۵,۶۸۲	۰
	لیرو تراز پی ریز	۰	۲۶۴,۲۱۲	۰	۰	۲۶۴,۲۱۲	۰	۲۲۵,۶۶۱	۰
	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	۲۸۸,۹۸۱	۸۷۰,۸۶۹	۰	۰	۱,۱۵۹,۸۵۰	۰	۲۸۸,۸۲۲	۰
	جمع	۱۸,۷۲۶,۸۲۰	۱,۹۱۱,۲۷۵	۱۶,۵۶۶,۶۳۵	۷,۲۴۶	۲۵,۱۹۷,۷۸۴	۰	۲۰,۸۵۷,۶۲۵	۰
	پتروشیمی جم	۲۲,۳۸۰,۱۵۹	۰	۰	۰	۲۲,۳۸۰,۱۵۹	۰	۲۶,۲۷۱,۳۹۶	۰
شرکت های وابسته	نفت اپراتور	۸,۲۶۱,۶۵۶	۱,۲۷۲	۰	۰	۸,۲۶۲,۹۲۸	۰	۵,۶۹۵,۷۷۰	۰
	ایران یسا تابر و رابر	۹۲,۳۵۸	۰	۰	۰	۹۲,۳۵۸	۰	۶۸۸,۵۷۴	۰
	فولاد اکسین خوزستان	۸,۷۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۳	۰	۸,۷۰۰,۲۰۳	۰	۶,۰۳۰,۰۰۰	۰
	سیمان ساوه	۴۲۳,۸۹۳	۰	۰	۰	۴۲۳,۸۹۳	۰	۱,۰۴۲,۸۰۹	۰
	پتروشیران	۳,۳۲۵,۶۷۹	۰	۰	۰	۳,۳۲۵,۶۷۹	۰	۴,۶۶۸,۳۲۰	۰
	لوله سازی اهواز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲,۲۳۷	۰
	نفت پلسارگاد	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	سایر	۱,۲۷۲	۰	۰	۰	۱,۲۷۲	۰	۱,۶۵۵	۰
	جمع	۴۲,۷۹۵,۲۱۶	۱,۲۷۲	۲۰۳	۰	۴۳,۷۹۶,۸۹۱	۰	۲۲,۴۸۰,۷۶۱	۰
	گروه مدیریت فروش صندوق بازنشستگی کشوری	۹۶۵,۵۰۸	۰	۰	۰	۹۶۵,۵۰۸	۰	۱,۷۷۰,۰۸۴	۰
شرکتهای همگروه	پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن	۰	۱۲۶,۰۵۷	۰	۰	۱۲۶,۰۵۷	۰	۱۰۸,۲۸۷	۰
	جمع	۹۶۵,۵۰۸	۰	۱۲۶,۰۵۷	۰	۱,۰۹۱,۵۶۵	۰	۱,۸۷۸,۳۷۱	۰
	جمع کل	۶۳,۲۸۷,۵۲۴	۱,۹۱۲,۹۲۷	۱۶,۶۹۲,۸۹۵	۷,۲۴۶	۸۰,۰۸۵,۹۲۰	۰	۷۷,۲۱۶,۷۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۶-۱- داراییهای احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است

۱-۱-۴۶- مبلغ ۳۷۲ میلیون ریال (۲۸۱ میلیون ریال اصل و ۹۲ میلیون ریال سود و جریمه تاخیر تادیه) از تسهیلات مشارکت مدنی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت پیش پرداخت دوم اعتبار استنادی به شرکت وهان ۷۷/۵ درصد پیش پرداخت سهم سهامداران بخش خصوصی از اعتبار استنادی مطابق نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ بانک مرکزی ج.ا.ی به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال بعهده فروشنده سهامدار بخش خصوصی می باشد (توسط بانک صنعت و معدن در وجه پیمانکار 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. مراتب از طریق مراجع قضایی درحال پیگیری می باشد که تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۱-۲-۴۶- بابت منافع مازاد پرداختی در زمان خرید ۵۱٪ سهام پتروشیمی مسجد سلیمان علیه سهامدار بخش خصوصی اقامه دعوی گردیده که مراتب از طریق مراجع قضایی درحال پیگیری می باشد.

۴۶-۲- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه وسایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۱۹۷.۷۲۰ میلیون ریال و ۳۸۲۱.۴۵۸ یورو و بابت حق لیسانس فرآیند تولید ۱۲۵۰.۰۰۰ دلار تخمین زده شده است.

تعهدات سرمایه ای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان مرتبط به با قیامده بهای قراردادهای منعقد پیمانکاران جهت ساخت و تکمیل تجهیزات و ماشین آلات کارخانه می باشد.

۴۶-۳- بدهیهای احتمالی

۴۶-۳-۱- بدهیهای احتمالی گروه و شرکت موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۱۵,۰۰۰	۷۴,۳۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۵۹۱	۷۴,۹۷۹,۰۵۷	جک 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
.	.	۷۴,۲۰۰	۷,۶۳۰,۵۹۷	ضمانتنامه بانک به نفع دیگران
۳,۵۱۵,۲۷۳	۷۷,۳۶۰,۲۷۳	۴,۱۹۷,۰۶۴	۸۵,۶۰۹,۹۲۷	

۴۶-۳-۲- سایر بدهیهای احتمالی

گروه

۱-۲-۴۶- 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 با حضور مدیران وقت دوشرکت تشکیل و مقرر گردید در صورتیکه شرکت صبا فولاد خلیج فارس تا پایان سال ۱۳۹۴ عملیات اجرایی فاز ۱ را به پایان رساند و در صورت تکمیل فاز ۲ تا پایان سال ۹۶ جرایم دیر کرد افساط بخشوده گردد در غیر اینصورت جرایم از آنها اخذ خواهد شد همچنین شرکت تعهد نموده تا پایان سال ۹۵ بدهی خود بابت تمه وجه خرید زمین را تسویه نماید که با توجه به وضعیت مالی شرکت این مهم محقق نگردیده است. همچنین با توجه به تاخیر در پرداخت اقساط، مکانیابی 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. طبق توافقات با منطقه ویژه صنایع فلزی و معدنی خلیج فارس احتمال اعمال جریمه ای حدود ۱۰ میلیارد ریال برای شرکت مذکور متصور می باشد.

۲-۲-۴۶- در رابطه با شرکت آریاگستر مهر ساحل، پیمانکار حمل و نقل شرکت صبا فولاد خلیج فارس طبق اعلام دادگاه احتمال بدهی حدود ۲۰ میلیارد ریال برای شرکت مذکور وجود دارد.

۳-۲-۴۶- 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 ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۱۴۵۸ 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 دوره مورد گزارش توسط اداره دارائی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. ضمناً از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت صبا فولاد خلیج فارس سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۰۹۶ 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 ۱۳۹۹ و دوره مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور نموده است. همچنین بابت عملکرد تا سال ۱۳۹۸ شرکتهای خدمات گستر صبا انرژی و گسترش تجارت پارس سبا جمعاً مبلغ ۷۹۸ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر شده است.

شرکت

۴-۲-۴۶- بموجب نایبیه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ واحد حقوقی تعداد ۹ فقره دعاوی مطروحه از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت بابت مطالبه وجه، مطالبه خسارت و تاخیر تادیه وجه، ابطال صورتنجلسه، توقیف اموال و غیره در مراجع قضایی مطرح می باشد که نتایج آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مشخص نگردیده است.

۴۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

۴۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۵,۶۱۷ میلیارد ریال (مبلغ ۲,۱۰۰ ریال برای هر سهم) است.