گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) تا (۱۱)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۱ تا ۶۶

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به‌مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۸ تا ۱۰ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- برخلاف استانداردهای حسابداری، سود سهام شرکت‌های وابسته در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۶٫۷۴۰ میلیارد ریال در حساب‌ها شناسایی نشده و از طرفی سود سهام سال مالی قبل به مبلغ ۱۰٫۵۲۷ میلیارد ریال در سال مالی مورد گزارش شناسایی شده است. در صورت اصلاح صورت‌های مالی از بابت موارد فوق، سود انباشته ابتدای سال و سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به ترتیب به مبالغ ۱۰٫۵۲۷ و ۶٫۷۴۰ میلیارد ریال افزایش و سود خالص سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳٫۷۸۷ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

آدرس : تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان،پلاک ۷
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر : ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی۱-۴-۲۳ و ۷-۲۳، دریافتنی‌های تجاری گروه شامل مبلغ ۳٫۶۵۲ میلیارد ریال (مبلغ ۱۰۶/۶ میلیون دلار به نرخ تاریخ ایجاد به مبلغ هر دلار ۳۴٫۲۵۰ ریال) طلب شرکت پارس سبا هنگ کنگ از شرکت پیمود (کارگزار شرکت های وابسته گروه) مربوط به قبل از سال ۱۳۹۳ بوده که به رغم اقدامات حقوقی انجام شده توسط صندوق بازنشستگی کشوری (سهامدار اصلی) تاکنون وصول نشده است. شایان ذکر است درخصوص مبلغ ۱٫۸۵۶ میلیاردریال از مطالبات یاد شده (مندرج در یادداشت توضیحی ۷-۲۳)، شرکت پتروشیمی جم (شرکت وابسته گروه) مدعی طلب از شرکت پارس سبا هنک 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 ۳۶) تهاتر شده است. همچنین پیش پرداخت‌ها و دریافتنی‌های گروه به شرح یادداشت‌های توضیحی۲۱ و ۲۳، جمعاً شامل مبلغ ۴٫۷۶۹ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی است که تاکنون وصول نشده و صرفاً مبلغ ۱٫۱۵۹ میلیاردریال 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 آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نیست.

۴- برخلاف استانداردهای حسابداری سرمایه‌گذاری‌های گروه در برخی موارد به رغم وجود نشانه‌های 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 ۱-۱۹). همچنین تعدیل لازم بابت حساب های ارزی برخی شرکت‌های فرعی تلفیق شده در صورت‌های مالی منظور نشده است. مضافاً مبلغ ۶۶۰ میلیارد ریال خالص مربوط به مانده تهاتر نشده حساب‌های فیمابین گروه به شرح یادداشت توضیحی۴-۴-۲۳ (سال مالی قبل به مبلغ ۵۰۹ میلیارد ریال) 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.

سازمان حسابرسی
گزارش

۵- سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۰ شرکت‌های فرعی (صبا فولاد خلیج‌فارس، بازرگانی صندوق بازنشستگی، گسترش تجارت پارس سبا، صبا آرمه، کارخانجات تولیدی تهران و پتروپالایش پارسوماش صبا انرژی) جمعاً مبلغ ۲٫۶۸۴ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱٫۰۸۸ میلیارد ریال جریمه) مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت‌های مذکور، بدهی در حساب‌ها منظور نشده است. علاوه بر آن در برخی شرکت‌های فرعی از جمله(صبا فولاد خلیج فارس) برای عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش، بدهی مالیاتی شناسایی نگردیده است. مضافاً بابت مالیات بر ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم شرکت‌های صبا فولاد خلیج فارس و گسترش تجارت پارس سبا جمعاً مبلغ ۲۸۵ 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 یادداشت توضیحی ۲-۵-۲۲، در سال ۱۳۹۳، ۱۱۵ واحد از موجودی‌های شرکت فرعی صبا آرمه (سهامی خاص) واقع در مجتمع مسکونی معالی آباد شیراز به مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال به شرکت آرمان تدبیر آپادانا واگذار شده که ما به ازای ۱۳ واحد آن به مبلغ ۹۴ میلیارد ریال دریافت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال درآمد شناسایی شده است . لیکن با توجه به عدم وصول مابقی مطالبات به مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال (مابه‌ازای۱۰۲واحد) درآمد مربوطه تا تاریخ این گزارش در حساب‌ها شناسایی نگردیده است. لازم به ذکر است که واحدهای مذکور در همان سال‌ها و توسط خریدار (آرمان تدبیر) به اشخاص ثالث واگذار شده است. شرکت فرعی مزبور جهت وصول مطالبات، در دادگاه اقدام به طرح دعوی نموده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل صورت‌های مالی تلفیقی ضروری است، لیکن به دلیل نبود اسناد و مدارک کافی تعیین مبلغ قطعی آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نیست.

سازمان حسابرسی
گزارش

۷- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸، ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت وابسته لوله سازی اهواز معادل ۱٫۶۴۸ میلیارد ریال است که تعدیلات مربوط به صورت‌های مالی شرکت مذکور، شامل بدهی به صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت، بانک پاسارگاد و کاهش ارزش اقلام سنواتی در صورت‌های مالی تلفیقی محاسبه و منظور نشده است، لذا در صورت اصلاح صورت‌های مالی تلفیقی از بابت مورد فوق، سود انباشته ابتدای سال و سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته هریک به مبلغ ۱٫۶۴۸ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۸- صورت‌های مالی حسابرسی نشده شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان در صورت‌های مالی تلفیقی منظور گردیده و امکان حسابرسی آن برای این سازمان میسر نشده است.با توجه به اهمیت مبالغ صورت‌های مالی شرکت یاد شده که معادل ۴۲ درصد از دارایی‌ها و بدهی‌های گروه است (به ترتیب به مبالغ ۲۷۸٫۱۸۱ و ۲۹۸٫۲۴۶ میلیارد ریال) تعیین آثار احتمالی تعدیلاتی که در صورت دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده آن شرکت 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 توضیحی ۴-۳۶) 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 ۲-۲-۱۹) شامل مبلغ ۲٫۰۱۶ 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.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۰- مطابق تاییدیه‌های دریافتی، شرکت پتروشیمی ایلام مانده بدهی خود به شرکت وابسته پتروشیمی جم را ۱۵ میلیون دلار (معادل ۲۰۶ میلیارد ریال) کمتر و شرکت‌های مجتمع گاز پارس جنوبی و پتروشیمی پارس مطالبات از شرکت مذکور را به ترتیب به مبالغ ۱۳٫۵۱۹ میلیارد ریال و ۵٫۰۷۷ میلیارد ریال (معادل ۵۷ میلیون ریال دلار) بیشتر از دفاتر اعلام نموده‌اند و این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت‌های فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۱۱- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس 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 گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارایه 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 ۴-۱-۱۴، ۲-۳-۱۸ و ۱-۱-۴۸ و ۴-۲-۳-۴۸ جلب می‌نماید که در آن ابهام مربوط به آخرین وضعیت دعاوی حقوقی علیه

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس، طلب شرکت پتروشیمی جم (شرکت وابسته) از شرکت پتروشیمی مهر و خرید ۵۱ درصد از سهام شرکت پتروشیمی مسجدسلیمان توسط شرکت و شرکت نفت ایرانول، توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۱۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا در مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد.

در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات در ارتباط با شناسایی سود سهام شرکت‌های وابسته، کاهش ارزش مطالبات، بدهی مالیاتی و تعدیل صورت‌های مالی تلفیقی بابت موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۷ این گزارش تحریف شده است. همچنین در ارتباط با محدودیت‌های مربوط به عدم حسابرسی شرکت‌های فرعی و تعدیلات احتمالی شرکت‌های فرعی و وابسته در ارتباط با بندهای ۸ تا ۱۰ مبانی اظهارنظر مشروط، این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نمی‌تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریفی با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

سازمان حسابرسی
گزارش

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های 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.

سازمان حسابرسی
گزارش

- 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 شودگروه 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.

سازمان حسابرسی
گزارش

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 (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۷- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود به آثار مالی بندهای ۲ تا ۷ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲ تا ۶، ۸، ۹، ۱۳، ۲۲ (ردیف‌های ۱ تا ۴، ۶، ۷) و ۲۳ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است.

الف) پیگیری حقوقی برای وصول مطالبات از شرکت‌های حدیث سازان غرب و پتروشیمی مسجد سلیمان و اخذ نظریه کارشناس رسمی دادگستری درخصوص مخارج وثایق تامین شده برای مسجد سلیمان.

ب) کاهش ریسک نحوه معاملات و مراودات تجاری از طریق شرکت‌های فرعی.

ج) تهیه گزارش توجیهی فنی، مالی و اقتصادی برای برنامه‌های برون رفت از زیان شرکت‌های فرعی و یا خروج از شرکت‌های زیان‌ده و ارایه گزارش اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مجمع حداکثر ظرف ۳ ماه.

د) اخذ مفاصا حساب مالیاتی برای عملکرد سال های ۱۳۷۹، ۱۳۸۵ و ۱۳۸۷ شرکت از حوزه مالیاتی و ارایه صورت تطبیق بودجه و عملکرد ۶ماهه و ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۲ به سهامدار عمده.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۲۰، تعداد ۲۵ میلیون سهام شرکت پتروشیمی جم به ارزش ۱٫۲۱۰ میلیارد ریال، متعلق به شرکت مورد گزارش که بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان نزد بانک صنعت و معدن توثیق شده بود به دلیل عدم بازپرداخت اقساط، توسط ذینفع فروخته شده و مبلغ مذکور به حساب طلب از شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان منظور شده است.

۲۰- طبق یادداشت توضیحی ۳-۴۷ و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع‌عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۷ 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، 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 هیئت‌مدیره به مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (موضوع بندهای ۲ و ۳ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش‌دهی اسناد و مدارک اطلاعات).
۲	بند ۴ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان‌دوره‌ای ۶ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر.
۳	اجزای (۱) و (۲) بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی سالانه و میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) در مهلت مقرر.

سازمان حسابرسی
گزارش

ردیف	عنوان	شرح
۴	تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر در ترکیب نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره.
	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار بورس	
۵	بند ۷ ماده ۵	تدوین اساسنامه ناشر منطبق با اساسنامه نمونه مصوب هیئت مدیره سازمان بورس (موضوع ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰ مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۳).
۶	بند ۳ ماده ۶	حداقل حد نصاب مربوط به سهام شناور.
	ضوابط و مقررات شرکت‌های مادر (هلدینگ)	
۷	بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی ثبت نهاد مالی در بازار اوراق بهادار	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رای (موضوع ماده ۳ پیوست ۴ دستورالعمل پذیرش در بورس اوراق بهادار).
۸	تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه	معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت‌مدیره ظرف ۱۵ روز پس از انتخاب به منظور تائید صلاحیت به سازمان بورس.

۲۳- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۳ تیر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

مریم یزدی **شهرام امیری**

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود .

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود وزیان تلفیقی	۲
• صورت سودوزیان جامع تلفیقی	۳
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
• صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری(سهامی عام)	
• صورت سود وزیان جداگانه	۷
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
• صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۱-۶۶

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و درتاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ 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(غیر موظف)	
صندوق بازنشستگی کشوری	علیرضا زمان پور	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت خدمات گستر صبا انرژی	علی احمدی	عضو هیأت مدیره (موظف)	
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	سید محمد حسینی	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
شرکت آزادراه امیرکبیر	حامد صادقی	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	

۰۲۱-۴۰۸۸۰۹۶۰ ۰۲۱-۴۱۲۳۷۰۰۰ نشانی: تهران، ونک پارک، خیابان ... خیابان ۲۰ متری
INFO@CPFIC.COM WWW.CPFIC.COM زرتشتیان، پلاک ۱۱ | شناسه ملی ... ۱۴۳۶۹۹۵۹۰

سازمان حسابرسی
گزارش

شـرکت سرمایه گـــذاری صندوق بازنشستگـی کشـوری (سهامـی عـام)

صورت سـود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۷۰,۷۷۵,۸۷۲	۲۳۵,۴۴۵,۹۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۱۴۱,۵۵۴,۰۷۰)	(۱۱۴,۶۵۴,۰۰۱)
سود ناخالص		۱۲۹,۲۲۱,۸۰۲	۱۲۰,۷۹۱,۹۶۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۱۶,۰۳۷,۴۶۱)	(۱۳,۰۶۸,۳۷۰)
سایر درآمد ها	۹	۲,۲۱۸,۷۵۹	۷۱۹,۱۷۸
سایرهزینه ها	۱۰	(۲۱,۴۸۷,۶۴۵)	(۶,۰۲۱,۵۵۶)
سهم گروه ازسود شرکتهای وابسته	۱۸-۱	۶۱,۷۹۷,۹۹۶	۶۰,۲۳۷,۲۰۶
سود عملیاتی		۱۵۵,۷۱۳,۴۵۱	۱۶۲,۶۵۸,۴۲۴
هزینه های مالی	۱۱	(۲۹,۲۹۷,۵۱۰)	(۲۹,۲۱۴,۴۰۵)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۲	۱,۲۶۲,۵۳۸	۴۴۸,۴۴۶
سود قبل از مالیات		۱۲۷,۶۷۸,۴۷۹	۱۳۳,۸۹۲,۴۶۵
هزینه مالیات بردرآمد	۴۰	(۱۶,۳۰۲)	(۴,۴۹۵)
سود خالص		۱۲۷,۶۶۲,۱۷۷	۱۳۳,۸۸۷,۹۷۰
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۱۷,۵۱۵,۶۰۵	۱۲۵,۰۰۴,۹۸۰
منافع فاقد حق کنترل		۱۰,۱۴۶,۵۷۲	۸,۸۸۲,۹۹۰
		۱۲۷,۶۶۲,۱۷۷	۱۳۳,۸۸۷,۹۷۰
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۳,۴۵۳	۳,۶۶۰
غیر عملیاتی (ریال)		(۵۳۹)	(۵۵۴)
سودپایه هرسهم(ریال)	۱۳	۲,۹۱۴	۳,۱۰۶

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شـرکت سرمایه گـــذاری صندوق بازنشستگـی کشـوری (سهامـی عـام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
سودخالص		۱۲۷,۶۶۲,۱۷۷	۱۳۳,۸۸۷,۹۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد :			
تفاوت تسعیرارز عملیات خارجی	۳۲	۸۵۴,۰۱۲	(۵۹۱,۲۵۱)
سودجامع		۱۲۸,۵۱۶,۱۸۹	۱۳۳,۲۹۶,۷۱۹
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۱۸,۳۶۹,۶۱۷	۱۲۴,۴۱۳,۷۲۹
منافع فاقد حق کنترل		۱۰,۱۴۶,۵۷۲	۸,۸۸۲,۹۹۰
		۱۲۸,۵۱۶,۱۸۹	۱۳۳,۲۹۶,۷۱۹

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲۳۶,۸۰۱,۲۱۶	۲۴۷,۰۱۱,۰۳۰
سرقفلی	۱۵	۱۷۵,۹۹۷	۱۹۲,۳۱۸
دارایی های نامشهود	۱۶	۳,۸۶۷,۰۹۶	۳,۹۵۷,۸۱۸
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۸	۷۰,۹۲۷,۸۸۰	۶۵,۲۱۹,۳۴۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۳۷,۹۵۹,۰۴۱	۳۳,۱۱۹,۹۹۳
دارایی مالیات انتقالی	۴۰	۱,۶۲۸	۱,۶۲۸
سایر دارایی ها	۲۰	۲۶,۲۰۰,۶۳۱	۲۵,۷۳۴,۰۹۶
جمع دارایی های غیر جاری		۳۷۵,۹۳۳,۴۸۹	۳۷۵,۲۳۶,۲۲۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۱	۷,۱۵۹,۱۶۷	۱,۴۰۸,۰۳۶
موجودی مواد و کالا	۲۲	۴۰,۵۰۶,۳۱۲	۳۹,۷۰۲,۳۳۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳	۱۱۷,۶۰۵,۴۳۵	۹۴,۰۷۷,۶۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۴۲,۱۲۴,۱۳۳	۳۲,۱۰۳,۳۳۲
موجودی نقد	۲۵	۶۴,۱۲۸,۵۶۳	۱۴,۴۰۹,۵۶۵
		۲۷۱,۵۲۳,۶۱۰	۱۸۱,۷۰۰,۹۵۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۲۵۸,۲۴۸	۲۴۱,۳۱۵
جمع دارایی های جاری		۲۷۱,۷۸۱,۸۵۸	۱۸۱,۹۴۲,۲۶۸
جمع دارایی ها		۶۴۷,۷۱۵,۳۴۷	۵۵۷,۱۷۸,۴۹۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۸	۲,۵۹۵,۹۰۸	۲,۵۶۷,۲۹۴
اندوخته قانونی	۲۹	۶,۰۶۸,۹۰۱	۵,۰۰۷,۲۲۴
سایر اندوخته ها	۳۰	۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰
اندوخته سرمایه ای	۳۱	۲۴,۲۴۱,۳۸۵	۲۰,۵۳۰,۲۸۸
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۲	۳,۵۸۹,۰۵۴	۲,۷۳۵,۰۴۲
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۵	۲۵,۵۳۷,۹۶۲	(۱,۳۲۰,۴۸۲)
سود انباشته		۱۵۱,۷۵۸,۸۵۵	۱۳۷,۴۵۳,۱۲۹
سهام خزانه	۳۳	(۴,۱۹۵,۹۱۴)	(۴,۸۶۹,۵۳۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۲۵۳,۱۸۶,۱۵۱	۲۰۵,۶۹۲,۹۶۲
منافع فاقد حق کنترل	۳۴	۴۰,۴۳۸,۵۹۰	۱۱,۲۶۲,۸۳۸
جمع حقوق مالکانه		۲۹۳,۶۲۴,۷۴۱	۲۱۶,۹۵۵,۸۰۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۳۸	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۳۳,۳۷۲,۵۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹	۸۳۱,۸۸۷	۴۸۹,۴۶۶
جمع بدهی های غیر جاری		۳۴,۷۴۵,۱۷۵	۳۳,۸۶۱,۹۶۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	۱۰۲,۵۶۲,۲۵۹	۷۷,۲۰۸,۸۰۹
صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷	۰	۰
مالیات پرداختنی	۴۰	۱۳,۸۴۳	۳,۰۷۸
سود سهام پرداختنی	۴۱	۱۲۲,۴۲۶	۷۶۲,۰۱۴
تسهیلات مالی	۳۸	۲۱۳,۴۲۱,۴۳۷	۲۲۳,۱۴۶,۹۲۳
پیش دریافت ها	۴۲	۳,۲۲۵,۴۶۶	۵,۲۳۹,۹۰۷
جمع بدهی های جاری		۳۱۹,۳۴۵,۴۳۱	۳۰۶,۳۶۰,۷۳۱
جمع بدهی ها		۳۵۴,۰۹۰,۶۰۶	۳۴۰,۲۲۲,۶۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶۴۷,۷۱۵,۳۴۷	۵۵۷,۱۷۸,۴۹۷

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گـذاری صندوق بازنشستگـی کشـوری (سهامـی عـام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۳۵۰	۴,۷۳۶,۵۱۳	۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۳,۳۲۶,۲۹۳	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۱۲۵,۴۹۴,۱۳۵	(۲,۹۰۶,۳۳۲)	۱۹۳,۲۳۴,۵۷۲	۱۲,۴۲۳,۱۲۹	۲۰۵,۶۵۷,۷۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۳)				-	-	-		(۱۲,۸۶۶,۵۱۰)	-	(۱۲,۸۶۶,۵۱۰)	(۶,۴۳۹,۴۵۸)	(۱۹,۳۰۵,۹۶۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۳۵۰	۴,۷۳۶,۵۱۳	۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۷,۷۶۹,۰۹۵	۳,۳۲۶,۲۹۳	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۱۱۲,۶۲۷,۶۲۵	(۲,۹۰۶,۳۳۲)	۱۸۰,۳۶۸,۰۶۲	۵,۹۸۳,۶۷۱	۱۸۶,۳۵۱,۷۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ :												
سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۱	-		-	-	-	-		۱۲۴,۵۸۳,۷۲۷	-	۱۲۴,۵۸۳,۷۲۷	۸,۸۸۲,۹۹۰	۱۳۳,۴۶۶,۷۱۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۳)								۴۲۱,۲۵۳		۴۲۱,۲۵۳	-	۴۲۱,۲۵۳
سود خالص تجدید ارایه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۴,۹۸۰	-	۱۲۵,۰۰۴,۹۸۰	۸,۸۸۲,۹۹۰	۱۳۳,۸۸۷,۹۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-		-	-	-	(۵۹۱,۲۵۱)		-	-	(۵۹۱,۲۵۱)		(۵۹۱,۲۵۱)
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	(۵۹۱,۲۵۱)	-	۱۲۵,۰۰۴,۹۸۰	-	۱۲۴,۴۱۳,۷۲۹	۸,۸۸۲,۹۹۰	۱۳۳,۲۹۶,۷۱۹
سود سهام مصوب	-		-	-	-	-		(۹۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	(۹۷,۸۴۸,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۵۹۸,۰۰۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-		-	-	-			۷۰۰,۴۲۸	-	۷۰۰,۴۲۸	۷۵۱	۷۰۱,۱۷۹
فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۳)		۲۱,۹۴۴							۲۳۹,۳۹۷	۲۶۱,۳۴۱		۲۶۱,۳۴۱
خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۳)	-		-	-	-	-		-	(۲,۲۰۲,۵۹۸)	(۲,۲۰۲,۵۹۸)	-	(۲,۲۰۲,۵۹۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از علی الحساب افزایش سرمایه	-			-	-	-		-	-	-	۱۴۵,۴۲۶	۱۴۵,۴۲۶
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۹)	-		۲۷۰,۷۱۱		-	-		(۲۷۰,۷۱۱)	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت ۳۱)	-		-	-	۲,۷۶۱,۱۹۳			(۲,۷۶۱,۱۹۳)	-	-	-	-
مانده تجدید ارایه شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۲,۵۶۷,۲۹۴	۵,۰۰۷,۲۲۴	۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۰,۲۸۸	۲,۷۳۵,۰۴۲	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	۱۳۷,۴۵۳,۱۲۹	(۴,۸۶۹,۵۳۳)	۲۰۵,۶۹۲,۹۶۲	۱۱,۲۶۲,۸۳۸	۲۱۶,۹۵۵,۸۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در در سال ۱۴۰۲												
سود خالص سال ۱۴۰۲	-		-	-	-	-		۱۱۷,۵۱۵,۶۰۵	-	۱۱۷,۵۱۵,۶۰۵	۱۰,۱۴۶,۵۷۲	۱۲۷,۶۶۲,۱۷۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات (یادداشت۳۲)	-	-	-	-	-	۸۵۴,۰۱۲		-	-	۸۵۴,۰۱۲		۸۵۴,۰۱۲
سود جامع سال۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۸۵۴,۰۱۲	-	۱۱۷,۵۱۵,۶۰۵	-	۱۱۸,۳۶۹,۶۱۷	۱۰,۱۴۶,۵۷۲	۱۲۸,۵۱۶,۱۹۰
سود سهام مصوب (یادداشت ۴۱)								(۹۸,۴۳۷,۱۰۵)		(۹۸,۴۳۷,۱۰۵)	(۲,۰۷۷,۹۱۳)	(۱۰۰,۵۱۵,۰۱۸)
آثار ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سلب حق تقدم (یادداشت۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۸۵۸,۴۴۴	-	-	۲۶,۸۵۸,۴۴۴	۲۰,۱۴۸,۹۰۹	۴۷,۰۰۷,۳۵۳
خرید سهام خزانه (یادداشت۳۳)	-	-	-	-	-	-		-	(۳۴۰,۴۸۵)	(۳۴۰,۴۸۵)		(۳۴۰,۴۸۵)
فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۳)		۲۸,۶۱۴							۱,۰۱۴,۱۰۴	۱,۰۴۲,۷۱۸		۱,۰۴۲,۷۱۸
تخصیص به اندوخته قانونی(یادداشت ۲۹)	-		۱,۰۶۱,۶۷۷	-		-		(۱,۰۶۱,۶۷۷)	-	-	۹۵۸,۱۸۴	۹۵۸,۱۸۴
تخصیص به سایر اندوخته ها(یادداشت ۳۰)	-			-		-		-	-	-		-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت۳۱)	-		-	-	۳,۷۱۱,۰۹۷	-		(۳,۷۱۱,۰۹۷)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۹۰۸	۶,۰۶۸,۹۰۱	۲,۸۲۰,۰۰۰	۲۴,۲۴۱,۳۸۵	۳,۵۸۹,۰۵۴	۲۵,۵۳۷,۹۶۲	۱۵۱,۷۵۸,۸۵۵	(۴,۱۹۵,۹۱۴)	۲۵۳,۱۸۶,۱۵۱	۴۰,۴۳۸,۵۹۰	۲۹۳,۶۲۴,۷۴۱

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۴	۱۵۲,۶۵۰,۸۳۰	۱۶۴,۴۰۰,۶۳۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۵,۵۳۷)	(۲۱,۳۰۶)
جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		۱۵۲,۶۴۵,۲۹۳	۱۶۴,۳۷۹,۳۳۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۸,۰۰۱	۷۷,۱۹۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴,۶۷۸,۱۹۶)	(۲۵,۷۹۷,۹۶۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۲۱,۸۴۱)	(۱۲,۳۲۵)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		۹۶۰,۶۹۶	۳۶۲,۷۴۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳,۷۳۱,۳۴۰)	(۲۵,۳۷۰,۳۵۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۴۸,۹۱۳,۹۵۳	۱۳۹,۰۰۸,۹۸۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل ازصرف سهام شرکت فرعی		۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۰
دریافتهای نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی(با حفظ کنترل)		۲,۵۸۳,۵۳۳	۰
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳۴۰,۴۸۵)	(۲,۲۰۲,۵۹۸)
دریافتهای نقدی برای فروش سهام خزانه		۱,۰۴۲,۷۱۸	۲۳۹,۳۹۷
دریافتهای ناشی از تسهیلات		۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۸,۰۰۰
دریافتهای نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی و اوراق اجاره		-	۸,۰۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات و اوراق تبعی		(۲۹,۱۲۰,۹۸۳)	(۲۰,۹۲۱,۶۷۵)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۷,۰۵۳,۲۶۵)	(۱۳,۲۱۴,۵۱۴)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۹۵,۸۱۵,۷۹۰)	(۱۰۳,۳۲۰,۳۷۶)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۷,۲۵۵,۲۹۸)	(۳,۰۱۴,۲۶۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۹۹,۲۵۹,۵۷۰)	(۱۳۱,۲۷۶,۰۲۹)
خالص افزایش در موجودی نقد		۴۹,۶۵۴,۳۸۳	۷,۷۳۲,۹۵۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۴,۴۰۹,۵۶۵	۶,۵۹۱,۳۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۶۴,۶۱۵	۸۵,۲۷۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۶۴,۱۲۸,۵۶۳	۱۴,۴۰۹,۵۶۵

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شـرکت سرمایه گـــذاری صندوق بازنشستگـی کشـوری (سهامـی عـام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد های عملیاتی	۵	۱۳۵,۵۲۱,۰۴۶	۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۱,۲۹۳,۲۳۴)	(۵۹۰,۵۷۰)
سود عملیاتی		۱۳۴,۲۲۷,۸۱۲	۱۰۷,۹۱۷,۲۸۲
هزینه های مالی	۱۱	(۸,۸۰۳,۸۴۳)	(۸,۳۷۷,۴۷۶)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۲	۲۱,۴۴۹	۵۶,۴۱۰
سود قبل از مالیات		۱۲۵,۴۴۵,۴۱۸	۹۹,۵۹۶,۲۱۶
هزینه مالیات بردرآمد	۴۰	۰	۰
سود خالص		۱۲۵,۴۴۵,۴۱۸	۹۹,۵۹۶,۲۱۶
سود هرسهم			
سود (زیان) پایه هر سهم :			
عملیاتی (ریال)		۳,۲۴۵	۲,۶۰۲
غیر عملیاتی (ریال)		(۱۶۸)	(۱۵۹)
سود پایه هرسهم (ریال)	۱۳	۳,۰۷۷	۲,۴۴۳

سازمان حسابرسی
گزارش

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۱۷۵,۶۰۹	۱,۱۸۴,۹۱۱
دارایی های نامشهود	۱۶	۱,۱۳۶	۱,۱۵۰
سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتهای فرعی	۱۷	۲۸,۹۲۰,۰۴۷	۲۶,۹۰۱,۸۳۷
سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتهای وابسته	۱۸	۳,۰۲۰,۵۶۱	۲,۸۸۹,۱۷۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۵۴,۹۷۶,۴۴۷	۵۴,۲۳۱,۶۲۲
سایر دارایی ها	۲۰	۲۵,۱۵۰,۹۵۲	۲۵,۱۱۲,۹۹۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱۳,۲۴۴,۷۵۲	۱۱۰,۳۲۱,۶۹۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۱	۵۴۷,۸۲۹	۷۷,۱۷۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳	۹۳,۵۶۶,۳۰۲	۷۰,۷۱۱,۴۶۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۲۸,۸۱۸,۲۹۶	۲۵,۴۴۸,۹۲۳
موجودی نقد	۲۵	۵۲۳,۶۶۷	۴۴۹,۸۸۸
		۱۲۳,۴۵۶,۰۹۴	۹۶,۶۸۷,۴۵۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۸۱,۹۹۶	۸۱,۹۹۶
جمع دارایی های جاری		۱۲۳,۵۳۸,۰۹۰	۹۶,۷۶۹,۴۴۹
جمع دارایی ها		۲۳۶,۷۸۲,۸۴۲	۲۰۷,۰۹۱,۱۴۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۸	۵۷,۵۲۵	۲۸,۹۱۱
اندوخته قانونی	۲۹	۴,۰۷۷,۰۰۰	۴,۰۷۷,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۳۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
اندوخته سرمایه ای	۳۱	۲۴,۲۴۱,۳۸۵	۲۰,۵۳۰,۲۸۸
سود انباشته		۱۳۲,۱۵۸,۹۹۸	۱۰۶,۲۳۴,۱۷۶
سهام خزانه	۳۳	(۲۴۶,۱۶۴)	(۷۹,۵۲۹)
جمع حقوق مالکانه		۲۰۱,۰۶۲,۷۴۴	۱۷۱,۵۶۴,۸۴۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۳۸	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۳۳,۳۷۲,۵۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹	۷۹,۹۰۰	۵۰,۲۸۸
جمع بدهی های غیر جاری		۳۳,۹۹۳,۱۸۸	۳۳,۴۲۲,۷۸۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	۴۵۷,۳۶۶	۴۲۳,۴۰۳
صندوق بازنشستگی کشوری	۳۷	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۴۱	۱۲۱,۳۵۰	۱۲۷,۶۴۰
تسهیلات مالی	۳۸	۱,۰۴۵,۷۸۰	۱,۰۶۶,۱۷۱
پیش دریافت ها	۴۲	۱۰۲,۴۱۴	۴۸۶,۲۹۷
جمع بدهی های جاری		۱,۷۲۶,۹۱۰	۲,۱۰۳,۵۱۱
جمع بدهی ها		۳۵,۷۲۰,۰۹۸	۳۵,۵۲۶,۲۹۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۳۶,۷۸۲,۸۴۲	۲۰۷,۰۹۱,۱۴۵

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شـرکت سرمایه گـــذاری صندوق بازنشستگـی کشـوری (سهامـی عـام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۶,۹۶۷	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 (یادداشت۴۱)	-	-	-	-	-	(۹۷,۸۴۸,۰۰۰)	-	(۹۷,۸۴۸,۰۰۰)
خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۳)	-		-	-	-	-	(۲۷۶,۷۰۶)	(۲۷۶,۷۰۶)
فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۳)		۲۱,۹۴۴					۲۳۹,۳۹۷	۲۶۱,۳۴۱
تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت۳۱)	-	-	-	-	۲,۷۶۱,۱۹۳	(۲,۷۶۱,۱۹۳)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۲۸,۹۱۱	۴,۰۷۷,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۰,۵۳۰,۲۸۸	۱۰۶,۲۳۴,۱۷۶	(۷۹,۵۲۹)	۱۷۱,۵۶۴,۸۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲								
سود خالص درسال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۱۲۵,۴۴۵,۴۱۹	-	۱۲۵,۴۴۵,۴۱۹
سود سهام مصوب (یادداشت۴۱)	-	-	-	-	-	(۹۵,۸۰۹,۵۰۰)	-	(۹۵,۸۰۹,۵۰۰)
سود تعلق گرفته به سهام خزانه -بازارگردان	-	۲۸,۶۱۴	-	-	-	-	-	۲۸,۶۱۴
خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۳)	-	-	-	-	-	-	(۳۳۷,۵۹۸)	(۳۳۷,۵۹۸)
فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۳)							۱۷۰,۹۶۳	۱۷۰,۹۶۳
تخصیص به اندوخته سرمایه ای (یادداشت۳۱)	-	-	-	-	۳,۷۱۱,۰۹۷	(۳,۷۱۱,۰۹۷)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۵۷,۵۲۵	۴,۰۷۷,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۴,۲۴۱,۳۸۵	۱۳۲,۱۵۸,۹۹۸	(۲۴۶,۱۶۴)	۲۰۱,۰۶۲,۷۴۵

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شـرکت سرمایه گـــذاری صندوق بازنشستگـی کشـوری (سهامـی عـام)

صـــــــــــورت جریـــــــــان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۴	۱۰۴,۳۱۴,۹۷۴	۱۰۸,۳۷۹,۸۰۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		۱۰۴,۳۱۴,۹۷۴	۱۰۸,۳۷۹,۸۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۵,۳۸۶)	(۳۸,۲۸۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		۰	(۶۸۳)
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲۵,۳۸۶)	(۳۸,۹۶۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۰۴,۲۸۹,۵۸۸	۱۰۸,۳۴۰,۸۳۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از فروش و سود تعلق گرفته به سهام خزانه		۱۹۹,۵۷۷	۲۶۱,۳۴۱
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۸,۲۸۳,۴۴۶)	(۸,۲۶۷,۹۳۳)
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳۳۷,۵۹۸)	(۲۷۶,۷۰۶)
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اختیار تبعی و اوراق اجاره		۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل اقساط اوراق اختیار تبعی و اوراق اجاره		۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۹۵,۸۱۵,۷۹۰)	(۱۰۳,۳۲۰,۳۷۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۰۴,۲۳۷,۲۵۷)	(۱۰۸,۶۰۳,۶۷۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۵۲,۳۳۱	(۲۶۲,۸۳۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۴۹,۸۸۸	۶۵۶,۳۲۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۱,۴۴۸	۵۶,۳۹۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		۵۲۳,۶۶۷	۴۴۹,۸۸۸
معاملات غیرنقدی		۰	۳۳۵,۳۰۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بـه شناسـه ملـی ۱۰۱۰۱۱۵۴۴۳۷ و شـرکت هـای فرعـی آن اسـت شرکت تحت نام مستخدمین مشمول قانون استخدامی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۲۵ تیرماه ۱۳۶۷ به شماره ۷۰۵۱۳ در اداره ثبت شرکت‌ها ومالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . بر اساس مصوبه مجمع‌عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۳/۲۶ بـه ترتیـب نام و نوع شرکت به شرکت سرمایه‌گذاری‌صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) تغییر یافـت. شـرکت در تـاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ بـا نماد وصندوق در بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و مرکز اصلی آن تهـران مـی باشـد . شـرکت در حـال حاضـر واحـد فرعـی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت ، طبق ماده ۳ اساسـنامه مصـوب مجمـع عمـومی فـوق العـاده مـورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۷ ، سـرمایه گـذاری درسهام،سهم الشرکه ،واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار (اعم از ایرانی یا خارجی) باهدف کسـب انتفـاع بـه طوریکه به تنهایی یا بهمراه اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پـذیر را دراختیـار گرفتـه یـا درآن نفوذ قابل ملاحظه یابد . فعالیت اصلی شرکت طـی سـال مـورد گـزارش و شـرکتهای فرعـی آن عمـدتا در زمینـه هـای پتروشیمی، فولاد و بازرگانی به شرح یادداشت ۱-۱۷ است .

۱-۳- کارکنان

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

	گـــروه		شـرکـت	
	سال۱۴۰۲	سال۱۴۰۱	سال۱۴۰۲	سال۱۴۰۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۲	۱۲	۱۰	۹
کارکنان قراردادی	۱۹۱۵	۱۸۹۵	۸۵	۷۵
جمع	۱۹۲۷	۱۹۰۷	۹۵	۸۴

۱-۳-۱ افزایش طی سال کارکنان شرکت ناشی از تکمیل نیروی انسانی متناسب با چارت شرکت می باشد.

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با موضوع درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی در باره ماهیت، مبلغ ،زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد بایک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف ، شرکت باید درآمد عملیاتی را بگونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد ، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی ، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های 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 معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف ـ داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب ـ داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج ـ داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و شرکتهای فرعی (شرکت های تحت کنترل موضوع یادداشت توضیحی ۱۷) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است .

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

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

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

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق

کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت منتسب می‌شود.

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- 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 هرگونه 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.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری 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 می‌شود.

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.

۴-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

۵-۳- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۱-۵-۳- 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.

۲-۵-۳- 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.

۶-۳-تسعیـــــــر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	سال مالی	نرخ تسعیر - ریال		دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانکها ، شرکت	دلار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سنا	۴۰۱،۸۷۷	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها ، شرکت	یورو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سنا	۴۳۷،۷۳۴	دردسترس بودن
موجودی نزد بانکها ، شرکت	درهم	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سنا	۱۰۹،۴۲۹	دردسترس بودن
دریافتنی از پیمود ،گسترش تجارت پارس سبا	دلار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	زمان ایجاد طلب	۳۴،۲۵۰	سنواتی
دریافتنی و پرداختنی ،گسترش تجارت پارس سبا	دلار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۴۲۵،۶۴۹	در دسترس بودن
دریافتنی و پرداختنی ،گسترش تجارت پارس سبا	درهم	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۱۱۵،۹۰۱	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها ،گسترش تجارت پارس سبا	یورو	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۴۶۶،۳۵۹	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها ،گسترش تجارت پارس سبا	دلار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۴۲۵،۶۴۹	در دسترس بودن
دریافتنی و پرداختنی ،پارس سبا هنگ هنگ	دلار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۴۲۵،۶۴۹	در دسترس بودن
دریافتنی و پرداختنی ،سبا اینتر نشنال	درهم	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۱۱۵،۹۰۱	در دسترس بودن
تسهیلات مالی، پتروشیمی مسجد سلیمان	یوآن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ اعلامی انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی	۵۶،۳۶۰	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها ، پتروشیمی مسجد سلیمان	دلار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴۰۵،۵۲۷	در دسترس بودن
تسهیلات مالی، پتروشیمی مسجد سلیمان	یورو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴۴۱،۷۰۹	در دسترس بودن
دریافتنی وپرداختنیهای ارزی ، صبا فولاد خلیج فارس	دلار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نیما	۳۸۶،۹۵۴	در دسترس بودن
موجودی نقدی ارزی ، صبا فولاد خلیج فارس	دلار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نیما	۳۸۶،۹۵۴	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها ، صبا فولاد خلیج فارس	یوآن	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نیما	۵۴،۲۵۶	در دسترس بودن
دریافتنی ارزی ، صبا فولاد خلیج فارس	درهم	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نیما	۱۰۵،۳۶۵	در دسترس بودن
دریافتنی وپرداختنیهای ارزی ، صبا فولاد خلیج فارس	یورو	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نیما	۴۷۰،۵۹۴	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی ، صبا فولاد خلیج فارس	یورو	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نیما	۴۲۳،۹۶۳	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها ، بازرگانی صندوق بازنشستگی	دلار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۴۹۷،۴۷۰	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها ، بازرگانی صندوق بازنشستگی	یورو	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۵۴۶،۷۴۰	در دسترس بودن
دریافتنی وپرداختنی، بازرگانی صندوق بازنشستگی	درهم	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۱۱۶،۹۵۴	در دسترس بودن
موجودی نقد ، کارخانجات تولیدی تهران	یورو	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۳۱۱،۹۸۰	در دسترس بودن
موجودی نقد ، کارخانجات تولیدی تهران	دلار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سنا	۳۹۰،۴۶۸	در دسترس بودن

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

الف) تفاوتهای 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، درصورتیکه کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش ، حداقل ۲۰درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت ، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تاسقف 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 درآمدیا هزینه دوره وقوع شناسایی در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز ، از نرخی 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 درآن ،تبدیل امکان پذیر می شود.

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

۷-۳- مخـارج تـأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شـود ، بـه اسـتثنای مخـارجی کـه مسـتقیماً قابـل انتسـاب بـه "تحصیل دارائی‌های واجد شرایط"است .

۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود :

نوع دارائـــــــــی	نرخ استهـــلاک	روش استهلاک
ســاختمـــان‌ها وتاسیسات	۲۵و۱۰ساله	خط مستقیم
وســایل نقلیــه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳،۵و۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ساله	خط مستقیم
ابزارآلات وتجهیزات کارگاهی	۶ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مـورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۹-۳- داراییهای نامشهود ، برمبنای 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 ، درمبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۲-۹-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	به نسبت تعداد تولید	تعداد تولید
نرم‌افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۰-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۲-۱۰-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده باشد، است.

۴-۱۰-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۰-۳- 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 عدم‌شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

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 :

شـــــــــرح	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- دارایی‌های غیر جاری نگهداری‌شده برای فروش

۱-۱۲-۳- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان دارایی های غیر جاری «نگهداری‌شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری‌شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر سال خـدمت آنـان محاسـبه و در حساب‌ها منظور می‌شود .

۱۴-۳- سرمایـه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاریهای بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک ازسرمایه گذاری
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک ازسرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک ازسرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
شناخت درآمد		
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 گذاریهای جاری و بلند مدت درسهام شرکتها	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)

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

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

۲-۱-۱۴-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شـده در صـورت وضـعیت مـالی تلفیقـی 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.

۳-۱-۱۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شـامل منـافع بلنـد مـدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گـروه شناسـایی سـهم خـود از زیـان هـای بیشـتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسـایی می گردد.

۴-۱-۱۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنـوان شـرکت وابسـته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهـای تمـام شـده سـرمایه گـذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظـور مـی شود و طی بیست سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بـدهی هـای قابـل

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.

۵-۱-۱۴-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد 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 شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته ، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۶-۱-۱۴-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

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

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

۱۵-۳- اوراق اجاره

۱-۱۵-۳- اوراق منتشر شده برمبنای روش ناخالص در حسابها ثبت می گردد مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش نرخ سود موثر مستهلک می گردد .

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا

زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۶-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- 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 .

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳ -۱۷-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که (الف)حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و (ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و براوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- عدم نفوذ قابل ملاحظه بر شرکتها

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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه سال ۱۴۰۲	گروه سال ۱۴۰۱	شرکت سال ۱۴۰۲	شرکت سال ۱۴۰۱
فروش داخلی محصولات و فروش املاک	۵-۱	۱۱۱,۴۴۳,۶۱۴	۷۵,۶۷۸,۳۱۱	۰	۰
فروش صادراتی محصولات	۵-۲	۱۰۲,۱۷۰,۳۴۳	۱۰۸,۷۳۸,۸۹۰	۰	۰
فروش محصولات خریداری شده		۱۱۹,۳۵۵	۵۷۶,۶۶۴	۰	۰
جمع		۲۱۳,۷۳۳,۳۱۲	۱۸۴,۹۹۳,۸۶۵	۰	۰
سود سرمایه گذاریها	۵-۴	۵۷,۰۴۲,۵۶۰	۵۰,۴۵۲,۱۰۲	۱۳۵,۵۲۱,۰۴۷	۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲
		۲۷۰,۷۷۵,۸۷۲	۲۳۵,۴۴۵,۹۶۷	۱۳۵,۵۲۱,۰۴۷	۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه سال ۱۴۰۲	گروه سال ۱۴۰۱
شرکت صبا فولاد خلیج فارس- فروش بریکت	۵-۱-۱	۹۹,۲۰۳,۰۹۶	۶۰,۲۳۳,۷۹۶
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری- فروش گندله		۰	۶۸,۹۷۴
شرکت صبا آرمه - فروش واحدهای ساختمانی		۷۵۶,۹۰۲	۵۱۵,۰۲۷
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان - فروش اوره و آمونیاک		۱۱,۴۸۳,۶۱۶	۱۴,۸۶۰,۵۱۴
		۱۱۱,۴۴۳,۶۱۴	۷۵,۶۷۸,۳۱۱

۵-۱-۱-مبلغ مذکور بابت فروش ۷۹۹,۷۲۰ تن بریکت آهن اسفنجی (سال مالی قبل ۶۶۳,۲۹۸ تن) توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس و افزایش آن در سال مالی ناشی از افزایش مقدار تناژ فروش می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه سال ۱۴۰۲	گروه سال ۱۴۰۱
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان- اوره	۵-۲-۱	۵۸,۹۰۶,۶۵۲	۷۷,۴۳۹,۹۱۶
شرکت صبا فولاد خلیج فارس - فروش بریکت آهن اسفنجی	۵-۲-۲	۴۳,۲۶۳,۶۹۱	۳۱,۲۹۸,۹۷۴
		۱۰۲,۱۷۰,۳۴۳	۱۰۸,۷۳۸,۸۹۰

۵-۲-۱-مبلغ مذکور بابت فروش ۶۷۰,۲۷۰ تن اوره توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۵-۲-۲- مبلغ مذکور بابت فروش ۳۴۶,۳۰۹ تن بریکت آهن اسفنجی توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۵-۳-جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
بریکت آهن اسفنجی	۱۴۲,۴۶۶,۷۸۷	(۹۹,۳۷۸,۳۵۴)	۴۳,۰۸۸,۴۳۳	۳۰	۲۴
اوره و آمونیاک	۷۰,۳۹۰,۲۶۸	(۴۱,۹۷۵,۶۳۵)	۲۸,۴۱۴,۶۳۳	۴۰	۵۲
(اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی) سایر	۸۷۶,۲۵۷	(۲۰۰,۰۸۱)	۶۷۶,۱۷۶	۷۷	۴۴
	۲۱۳,۷۳۳,۳۱۲	(۱۴۱,۵۵۴,۰۷۰)	۷۲,۱۷۹,۲۴۲		

۴-۵- سود سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه سال ۱۴۰۲	گروه سال ۱۴۰۱	شرکت سال ۱۴۰۲	شرکت سال ۱۴۰۱
سودسهام شرکتهای سرمایه پذیر	۵-۴-۱	۵۲,۰۱۴,۳۶۷	۴۶,۷۷۶,۱۷۶	۱۳۱,۶۳۵,۴۸۵	۱۰۵,۰۳۹,۰۷۸
سود حاصل ازفروش سهام	۵-۴-۲	۴,۸۵۲,۸۰۲	۲,۹۶۷,۰۶۳	۳,۷۱۱,۰۹۷	۲,۷۶۱,۱۹۳
سودحاصل ازسایرفعالیتهای عملیاتی		۱۷۵,۳۹۲	۷۰۸,۸۶۳	۱۷۴,۴۶۵	۷۰۷,۵۸۱
		۵۷,۰۴۲,۵۶۱	**۵۰,۴۵۲,۱۰۲**	**۱۳۵,۵۲۱,۰۴۷**	**۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲**

۱-۴-۵- سـود سهام شرکتهای سرمایه پذیرازاقلام زیرتشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه سال ۱۴۰۲	گروه سال ۱۴۰۱	شرکت سال ۱۴۰۲	شرکت سال ۱۴۰۱
شرکتهای بورسی				
پتروشیمی جم	۰	۰	۱۹,۶۹۴,۶۱۴	۲۲,۳۸۰,۱۵۹
نفت ایرانول	۰	۰	۷,۰۲۹,۲۸۹	۸,۲۲۷,۹۶۷
پتروشیمی امیرکبیر	۵,۰۶۴,۴۶۳	۵,۳۵۶,۶۳۳	۵,۰۶۴,۴۵۳	۵,۳۵۶,۶۳۳
پتروشیمی فن آوران	۴,۸۲۷,۴۸۱	۲,۷۸۹,۲۱۱	۴,۸۲۷,۴۸۱	۲,۷۸۹,۲۱۱
پتروشیمی خارک	۴,۷۴۴,۹۱۰	۳,۷۶۵,۸۰۱	۴,۷۴۴,۹۱۰	۳,۷۶۵,۸۰۱
پتروشیمی نوری	۶,۵۶۸,۰۴۴	۶,۹۶۶,۱۰۸	۶,۵۶۸,۰۴۴	۶,۹۶۶,۱۰۸
نفت پاسارگاد	۵	۰	۸,۰۷۱,۷۷۹	۲,۱۲۶,۶۹۶
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۱۱۹,۹۶۱	۶,۰۹۱,۱۲۸	۹,۲۲۷,۳۹۱	۵,۵۵۱,۵۶۷
سنگ آهن گل گهر	۲,۶۲۸,۷۸۶	۳,۰۶۳,۶۶۸	۱,۹۶۴,۳۲۶	۲,۲۷۲,۳۴۵
توسعه صنایع بهشهر	۴۷۹,۶۶۳	۳۵۷,۹۸۶	۴۶۹,۳۸۷	۳۴۸,۶۸۸
چادرملو	۳,۲۵۱,۲۱۷	۳,۵۹۰,۶۱۹	۲,۵۳۹,۷۷۶	۲,۸۰۴,۹۰۹
سیمان ساوه	۰	۰	۳,۰۶۴,۶۴۹	۲,۰۷۰,۷۰۹
سرمایه گذاری رنا	۴۸,۸۶۲	۱۲۱,۱۴۹	۴۸,۸۶۲	۳۰,۲۰۵
نفت سپاهان	۹۶۷,۷۲۷	۹۶۷,۷۲۷	۹۲۹,۳۲۷	۹۲۹,۳۲۷
ملی صنایع مس ایران	۷۱۰,۴۵۸	۷۱۷,۶۰۷	۳۰,۳۶۹	۲۹,۵۲۵
کالسیمین	۱۲۳,۷۰۴	۶۱,۸۵۲	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۵۵,۴۳۶	۰	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۵۹,۸۸۰	۲۴۲,۲۴۴	۰	۰
صبا نور	۱۷۸,۰۲۱	۱۷۸,۰۲۱	۰	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۰	۰	۱۹,۹۳۳,۲۶۵	۱۱,۵۵۰,۰۰۰
پشم شیشه ایران	۱۵۰,۳۵۵	۴۶,۷۴۹	۱۳۸,۶۹۳	۴۳,۱۲۳
ایران یاسا تایر و رابر	۰	۰	۱,۹۴۴,۳۶۹	۹۲,۳۵۸
پتروشیمی شازند	۱۱۶,۹۹۱	۰	۱۱۶,۹۹۱	۰
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۱,۳۹۵	۰	۱۷۷,۸۹۵	۰
پتروشیمی پردیس	۲۹۰,۴۰۱	۱۶۶,۸۲۶	۰	۰
پتروشیمی خراسان	۹۶۸,۲۲۰	۴۰۶,۱۰۵	۹۶۸,۲۲۰	۴۰۶,۱۰۵
سرمایه گذاری صدر تامین	۲۴۰,۷۳۶	۱۲۸,۶۸۱	۲۴۰,۷۳۶	۱۲۷,۵۵۳
سرمایه گذاری های استانی	۱۳۹,۳۵۲	۲۰۳,۲۲۵	۱۳۹,۳۵۲	۲۰۳,۲۲۵
بانک اقتصاد نوین	۷۹,۷۱۶	۴۰,۱۷۷	۷۹,۷۱۶	۴۰,۱۷۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۱۴,۹۶۰	۷۹,۵۷۰	۰	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۶۷,۲۵۸	۶۲,۳۸۴	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۶۵,۵۰۵	۲,۰۱۲,۶۹۳	۱,۱۵۰,۰۲۲	۱,۲۴۶,۲۶۴
پالایش نفت بندر عباس	۶۸۹,۴۴۵	۳۸۲,۱۷۹	۲۱۲,۷۶۲	۵۳,۶۶۸
پتروشیمی شیراز	۶۰۲,۶۹۳	۰	۳۰۴,۴۲۵	۰
سایر	۲,۳۷۵,۸۱۱	۱,۴۴۸,۳۵۲	۷۱۹,۴۱۵	۱۰۶,۹۳۲
جمع	**۴۷,۶۷۶,۰۱۸**	**۳۹,۳۰۲,۱۳۱**	**۱۰۰,۴۰۰,۵۱۶**	**۷۹,۵۱۹,۲۵۴**
شرکتهای غیر بورسی				
خدمات گستر صبا انرژی	۰	۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
پتروشمیران	۰	۰	۳,۸۹۰,۲۶۶	۳,۳۲۵,۶۷۹
مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۸۶۶,۴۶۷	۰	۸۶۶,۴۶۷
صنایع شیرایران	۷۲۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰
صبا آرمه	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰
سیمان اردستان	۳۴۷,۳۶۰	۱۹۲,۹۷۸	۳۴۷,۳۶۰	۱۹۲,۹۷۸
پترو شیمی باختر	۲,۷۲۷,۳۴۱	۵,۴۵۴,۶۸۲	۲,۷۲۷,۳۴۱	۵,۴۵۴,۶۸۲
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۵۲,۲۴۱	۶۲,۶۰۴	۵۲,۲۴۱	۶۲,۶۰۴
لوله سازی اهواز	۰	۰	۱۷۲,۰۷۲	۰
گسترش تجارت پارس سبا	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰
فولاد اکسین خوزستان	۰	۰	۱۲,۲۸۵,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰
نام آوران تجارت اردستان	۴۸۸,۸۷۰	۴۳,۷۴۱	۴۸۸,۸۷۰	۴۳,۷۴۱
سایر	۲,۵۳۷	۱۷۸,۵۷۳	۱,۸۱۹	۱,۲۷۳
	۴,۳۳۸,۳۴۹	**۷,۴۷۴,۰۴۴**	**۳۱,۲۳۴,۹۶۸**	**۲۵,۵۱۹,۸۲۴**
	۵۲,۰۱۴,۳۶۷	**۴۶,۷۷۶,۱۷۶**	**۱۳۱,۶۳۵,۴۸۵**	**۱۰۵,۰۳۹,۰۷۸**

۲-۴-۵ - ســـــود(زیان) حاصـــل از فـــروش سهـــام گروه و شرکت به شرح زیراست :

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۱
	مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود (زیان)	سود
کوتاه مدت شرکت				
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲,۵۱۳,۷۸۶	(۲,۴۶۴,۹۷۱)	۴۸,۸۱۶	۴۸۶,۶۰۶
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کیان	۲,۴۸۴,۶۹۷	(۲,۴۴۱,۳۶۸)	۴۳,۳۳۰	۱۰۹,۵۵۷
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۲,۹۶۰,۵۳۳	(۲,۹۱۱,۷۷۸)	۴۸,۷۵۵	۴۷۲,۹۷۳
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیمیا	۵۳۹,۲۹۶	(۵۲۶,۹۸۴)	۱۲,۳۱۲	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد ارغوان	۲۸۹,۱۸۵	(۲۸۰,۰۰۸)	۹,۱۷۷	۰
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان	۷۰۲,۹۶۰	(۷۰۰,۲۱۴)	۲,۷۴۶	۶۹,۰۶۰
سرمایه گذاری صدر تامین	۵۱۴,۱۷۴	(۵۲۹,۸۲۹)	(۱۵,۶۵۵)	۰
اعتمادآفرین پارسیان	۰	۰	۰	۵۱,۶۶۰
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه	۴۹۹,۷۱۶	(۴۹۹,۹۰۳)	(۱۸۷)	۰
صندوق سرمایه گذاری درین بها بازار	۵۰۶,۸۰۴	(۴۹۹,۸۴۰)	۶,۹۶۳	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۱,۶۷۶,۵۰۸	(۱,۶۳۷,۹۷۶)	۳۸,۵۳۳	۱۶۹,۲۹۰
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات ارزش مسکن	۰	۰	۰	۷,۱۴۱
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	۷۵۰,۱۹۷	(۷۳۶,۷۵۱)	۱۳,۴۴۶	۵۲,۵۹۹
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس	۲,۰۳۸,۵۹۶	(۱,۹۹۹,۶۸۳)	۳۸,۹۱۲	۱۶۰,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا	۹۲,۴۰۵	(۹۰,۳۳۰)	۲,۰۷۵	۴۱,۷۸۹
صندوق سرمایه گذاری بازده پایه صبا	۳۲,۲۰۵	(۳۰,۰۰۶)	۲,۱۹۹	۰
صندوق سرمایه گذارینگین سامان	۰	۰	۰	۸,۱۲۶
جمع کوتاه مدت	**۱۵,۶۰۱,۰۶۳**	**(۱۵,۳۴۹,۶۴۱)**	**۲۵۱,۴۲۲**	**۱,۶۲۹,۳۰۱**
بلندمدت شرکت				
پتروشیمی جم	۵۸۲,۰۳۳	(۴۹,۱۴۲)	۵۳۲,۸۹۲	۵۶۸,۵۸۲
گروه فن آوری اطلاعات فن آوا	۶,۷۶۰	(۱,۰۰۰)	۵,۷۶۰	۴۲,۶۳۶
صبا فولاد خلیج فارس	۳,۱۴۲,۱۶۳	(۲۸۹,۰۲۳)	۲,۸۵۳,۱۴۰	۰
مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۲۵۹,۵۰۷	(۱۹۱,۶۲۴)	۶۷,۸۸۳	۰
سرمایه گذاری رنا	۰	۰	۰	۳۲۲,۹۷۸
ایران یاسا تایر و رابر	۰	۰	۰	۶۵,۲۹۵
حق تقدم گروه فن آوری اطلاعات فن آوا	۰	۰	۰	۱۳۲,۴۰۰
جمع بلند مدت	**۳,۹۹۰,۴۶۴**	**(۵۳۰,۷۸۹)**	**۳,۴۵۹,۶۷۵**	**۱,۱۳۱,۸۹۲**
جمع کل شرکت	**۱۹,۵۹۱,۵۲۷**	**(۱۵,۸۸۰,۴۳۰)**	**۳,۷۱۱,۰۹۷**	**۲,۷۶۱,۱۹۳**
جمع کوتاه مدت شرکتهای فرعی	**۹,۱۶۲,۳۱۲**	**(۵,۱۶۷,۴۶۷)**	**۳,۹۹۴,۸۴۵**	**۲۰۵,۸۷۰**
واگذاری بخشی از شرکت فرعی صبا فولاد(با حفظ کنترل)			**(۲,۸۵۳,۱۴۰)**	
جمع کل گروه	**۲۸,۷۵۳,۸۳۹**	**(۲۱,۰۴۷,۸۹۷)**	**۴,۸۵۲,۸۰۲**	**۲,۹۶۷,۰۶۳**

۶- گزارشگری برحسب قسمتهای مختلف

اطلاعات مربوط به قسمتهای مختلف گروه بشرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گسترش تجارت پارس سبا و بازرگانی صندوق بازنشستگی		صبا فولاد خلیج فارس		بنروشیمی مسجد سلیمان		سایر قسمتها		حذف معاملات فی مابین		تلفیقی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد عملیاتی														
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۳۵,۵۲۱,۰۴۷	۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۹,۹۵۸	۶,۶۱۵,۲۱۷	(۸۹,۴۸۸,۴۴۴)	(۶۴,۶۷۰,۹۶۷)	۵۷,۰۴۲,۵۶۰	۵۰,۴۵۲,۱۰۲
فروش	۰	۰	۶۴۵,۶۳۷	۱۱۹,۳۵۵	۱۴۲,۴۶۶,۷۸۷	۹۱,۵۳۲,۷۷۰	۷۰,۳۹۰,۲۶۸	۹۲,۳۰۰,۴۳۰	۷۵۶,۹۰۲	۵۱۵,۰۲۷			۲۱۳,۷۳۳,۳۱۲	۱۸۴,۹۹۳,۸۶۴
جمع درآمد عملیاتی	۱۳۵,۵۲۱,۰۴۷	۱۰۸,۵۰۷,۸۵۲	۶۴۵,۶۳۷	۱۱۹,۳۵۵	۱۴۲,۴۶۶,۷۸۷	۹۱,۵۳۲,۷۷۰	۷۰,۳۹۰,۲۶۸	۹۲,۳۰۰,۴۳۰	۱۱,۷۶۶,۸۶۰	۷,۱۳۰,۲۴۴	(۸۹,۴۸۸,۴۴۴)	(۶۴,۶۷۰,۹۶۷)	۲۷۰,۷۷۵,۸۷۲	۳۵,۴۴۵,۹۶۶
نتیجه عملیات قسمت (سود عملیاتی)	۱۳۴,۲۲۷,۸۱۳	۱۰۷,۹۱۷,۲۸۲	(۱۷۸,۰۸۸)	(۱۵۲,۰۱۲)	۴۱,۵۲۳,۱۲۶	۲۰,۹۱۴,۳۶۹	(۳,۰۹۵,۷۰۸)	۳۱,۴۳۹,۸۷۶	۱۰,۹۴۴,۱۲۵	۶,۵۳۳,۵۳۶	(۲۷,۷۰۷,۸۱۶)	(۳,۹۹۴,۶۲۸)	۱۵۵,۷۱۳,۴۵۲	۱۶۲,۶۵۸,۴۲۳
سایر اطلاعات														
جمع دارائیها	۲۳۶,۷۸۲,۸۴۳	۲۰۷,۰۹۱,۱۴۵	۱۲,۱۰۵,۶۲۴	۱۰,۰۱۸,۴۰۳	۱۱۹,۲۹۰,۸۱۶	۶۱,۸۵۹,۳۸۵	۲۷۷,۰۰۵,۴۲۸	۲۷۵,۲۳۷,۸۳۳	۲۳,۳۷۳,۷۳۳	۱۸,۵۰۰,۷۹۲	(۲۰,۸۴۳,۰۹۷)	(۱۵,۵۲۹,۰۶۱)	۶۴۷,۷۱۵,۳۴۷	۵۵۷,۱۷۸,۴۹۷
جمع بدهیها	۳۵,۷۲۰,۰۹۸	۳۵,۵۲۶,۲۹۹	۸,۸۹۱,۳۲۹	۷,۷۰۳,۹۸۶	۱۸,۵۸۸,۷۲۶	۲۹,۵۶۹,۲۱۴	۲۹۷,۰۷۰,۵۲۴	۲۷۵,۳۵۹,۴۹۰	۶,۲۰۸,۸۹۲	۶,۲۳۹,۲۳۴	(۱۲,۳۸۸,۹۶۳)	(۱۴,۱۷۵,۵۲۶)	۳۵۴,۰۹۰,۶۰۶	۳۴۰,۲۲۲,۶۹۷
مخارج سرمایه ای	۷۳۴,۰۹۱	۷۳۰,۹۸۵	۰	۰	۳,۵۵۸,۵۸۳	۳,۷۳۶,۵۷۳	۲,۲۹۸,۱۱۳	۱,۸۶۰,۲۲۲	۴۴۰,۳۴۹	۴۲۸,۲۶۵	۰	۳,۰۵۱,۹۱۴	۷,۰۳۱,۱۳۶	۹,۸۰۷,۹۵۹
استهلاک	۳۴,۷۰۳	۱۴,۷۲۷	۶,۹۸۰	۱۶,۵۴۴	۵۰,۴۱۷	۲۱,۷۵۵	۴۵۹,۳۹۳	۱,۱۰۷	۶,۵۷۶	۴,۳۵۸	(۱۰,۶۱۶)	۰	۵۴۷,۴۵۳	۵۸,۴۹۱

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

۶-۲- مبالغ حذف معاملات فی مابین مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته می باشد.

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

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	گروه سال ۱۴۰۲	گروه سال ۱۴۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۷-۱	۱،۰۰،۷۵۶،۵۰۲	۶۹،۸۷۵،۵۹۱
دستمزد مستقیم	۷-۲	۲،۰۷۶،۷۶۹	۱،۳۳۹،۳۰۵
سربار ساخت :			
دستمزد غیر مستقیم	۷-۲	۴،۸۹۱،۶۹۸	۳،۸۲۰،۴۸۰
مواد غیر مستقیم	۷-۲	۵۱،۱۵۶	۲،۱۵۵،۸۵۲
استهلاک		۱۴،۴۶۳،۸۴۸	۱۲،۳۸۴،۳۱۳
انرژی (آب ، برق ، گاز)		۲،۱۸۰،۷۰۹	۸،۲۱۷،۱۰۶
هزینه سوخت	۷-۵	۸،۲۰۲،۳۶۲	۷،۲۷۰،۳۵۴
سایر هزینه های سربار	۷-۲	۱۰،۵۸۵،۱۵۸	۷،۴۹۲،۰۱۱
هزینه های جذب نشده درتولید	۷-۳	(۵،۳۰۴،۷۶۱)	(۴،۹۹۰،۱۹۲)
ضایعات غیر عادی	۷-۴	(۵،۳۳۹)	(۳۰۸،۰۷۷)
جمع هزینه های تولید		۱۳۷،۸۹۸،۱۰۲	۱۰۷،۲۵۶،۷۴۳
بهای تمام شده ساخت		۱۳۷،۸۹۸،۱۰۲	۱۰۷،۲۵۶،۷۴۳
کاهش موجودیهای ساخته شده	۲۲-۱	۳،۱۱۳،۹۵۴	۸،۱۴۱،۹۴۶
کالای خریداری شده		۳۰،۸۷۸	۴۶۰،۵۰۸
سایر(عمدتاً شامل بهای تمام شده پروژه های شرکت صبا آرمه و پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد)		۵۱۱،۱۳۶	(۱،۲۰۵،۱۹۶)
		۱۴۱،۵۵۴،۰۷۰	**۱۱۴،۶۵۴،۰۰۱**

۷-۱- مبلغ ۸۴،۳۲۷،۵۴۶ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به گندله مصرفی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد. تولید دوره مالی جاری ۱،۰۹۸،۵۱۹ تن و در ـ قبل ۹۰۰،۷۴۰ تن بوده است و مبلغ ۱۶،۴۲۸،۹۵۶ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به گازمایع 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 شرکتهای صبا فولاد خلیج فارس و پتروشیمی مسجد سلی از افزایش قانونی دستمزد و افزایش حجم تولید می باشد.

۷-۳- 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 با

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

۷-۵- در سال مورد گزارش مقدار ۳۴۲ میلیون متر مکعب گاز خوراک و ۲۹۲ میلیون متر مکعب گاز سوخت توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان مصرف گردیده

۸- هـــزینه های فروش اداری وعمـــومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه سال ۱۴۰۲	گروه سال ۱۴۰۱	شرکت سال ۱۴۰۲	شرکت سال ۱۴۰۱
هزینه های فروش و توزیع					
حمل و انبارداری	۸-۱	۵۶۴,۵۱۳	۴۶۳,۷۹۵	۰	۰
گمرکی و گواهی تولید	۸-۱	۴۸۴,۷۴۹	۵۲۹,۴۹۷	۰	۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۲	۲۵۸,۷۱۰	۲۰۳,۲۰۸	۰	۰
آگهی و تبلیغات		۵,۶۷۴	۱۲,۲۵۸	۰	۰
سهم از سایر دوایر خدماتی		۰	۱۵۶,۹۴۶	۰	۰
سایر	۸-۳	۶,۲۵۸,۳۸۰	۳,۴۷۷,۶۴۳	۰	۰
		۷,۵۷۲,۰۲۶	**۴,۸۴۳,۳۴۷**	**۰**	**۰**
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق ودستمزدومزایا	۸-۲	۲,۰۵۶,۴۹۲	۱,۴۵۱,۳۶۴	۳۱۰,۱۹۱	۱۷۲,۳۶۶
بیمه سهم کارفرما وبیمه بیکاری	۸-۲	۱۳۵,۴۴۷	۸۲,۱۴۲	۶۷,۳۹۸	۴۲,۳۶۶
مزایای پایان خدمت	۸-۲	۴۶,۰۷۸	۳۴,۳۲۱	۳۱,۰۶۱	۲۵,۰۷۹
بارخرید مرخصی	۸-۲	۱۰,۰۰۱	۵,۹۰۰	۷,۷۰۱	۳,۱۳۶
حمل ونقل		۳,۸۱۴	۱,۸۷۸,۱۸۴	۲,۹۲۵	۱,۹۳۶
هزینه آب ،برق،گاز و تلفن		۱,۵۷۶,۹۳۶	۱,۴۱۶,۶۹۷	۱۷,۲۷۷	۶,۸۶۴
استهلاک دارائیها	۸-۴	۵۴۷,۴۵۳	۵۸,۴۹۱	۳۴,۷۰۳	۱۴,۷۲۷
سایر مزایای کارکنان	۸-۵	۳۰۸,۶۵۵	۱۸۱,۶۲۲	۲۷۵,۷۶۲	۱۵۱,۶۲۵
پذیرائی وآبدارخانه		۲۰۸,۱۷۶	۶۷,۵۸۷	۷۱,۱۱۴	۳۵,۵۳۴
حق الزحمه مشاورین	۸-۶	۱۵۲,۸۷۷	۴۵,۱۴۵	۱۲۲,۸۸۱	۳۳,۱۵۰
چاپ،کپی، کتب وملزومات		۷۵,۱۲۹	۵۶,۳۳۲	۲۸,۳۰۴	۱۰,۱۵۲
هزینه تعمیر ونگهداری ساختمان ،اثاثه ووسائط نقلیه		۵۵,۷۹۸	۳۷,۴۵۱	۳۵,۰۲۲	۹,۵۹۴
اجاره (کارخانجات تولیدی تهران)		۶۲,۱۶۷	۱۱,۲۳۱	۰	۰
سفروفوق العاده ماموریت	۸-۷	۴۱,۹۶۸	۴,۳۲۴	۳۰,۸۲۹	۳,۴۰۰
حق الزحمه حسابرسی		۳۶,۸۹۹	۲۸,۴۵۱	۱۴,۴۸۱	۱۲,۲۱۰
حق الزحمه خدمات قراردادی		۸,۷۲۷	۲۶,۰۰۰	۰	۰
حق الاشتراک		۱۱,۱۲۲	۶,۳۵۱	۱۱,۱۲۲	۶,۳۵۱
هزینه عوارض آلایندگی	۸-۸	۰	۸۱۵,۵۷۵	۰	۰
هزینه ارزش افزوده فروش داخلی	۸-۹	۰	۴۳۹,۵۸۳	۰	۰
پاداش هیات مدیره		۰	۱,۶۰۶	۰	۰
سایر	۸-۱۰	۳,۱۲۷,۶۹۶	۱,۵۷۶,۶۶۶	۲۳۲,۴۶۳	۶۲,۰۸۰
		۸,۴۶۵,۴۳۵	**۸,۲۲۵,۰۲۳**	**۱,۲۹۳,۲۳۴**	**۵۹۰,۵۷۰**
		۱۶,۰۳۷,۴۶۱	**۱۳,۰۶۸,۳۷۰**	**۱,۲۹۳,۲۳۴**	**۵۹۰,۵۷۰**

۸-۱-هزینه های فوق مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.علت افزایش هزینه های حمل و انبارداری عمدتا ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل بوده است.
همچنین در خصوص هزینه های مربوط به گمرک، طبق بخشنامه شماره ۱۱۲۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ وزارت صنعت معدن تجارت مبنی بر پرداخت ۱۰٪
مبلغ کوتاژ (اظهارنامه) صادراتی، به علت معافیت عوارض صادراتی از اردیبهشت ماه سال جاری، هزینه های مربوطه کاهش یافته است
۸-۲- افزایش حقوق و مزایا عمدتاً بابت افزایش دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش تعداد نفرات می باشد
۸-۳- عمده مبلغ فوق ناشی از هزینه های باربری ، توزیع و فروش مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.
۸-۴- افزایش هزینه استهلاک دارایی ها عمدتا مربوط به افزایش هزینه استهلاک شرکت پتروشیمی مسجدسلیمان می باشد.
۸-۵-سایر مزایای کارکنان عمدتاً شامل عیدی، پاداش، و مزایای غیر نقدی کارکنان گروه می باشد.
۸-۶-افزایش حق الزحمه مشاورین بابت افزایش تعداد مشاورین شرکت می باشد .
۸-۷-افزایش هزینه سفر و فوق العاده ماموریت بابت افزایش ماموریت پرسنل شرکت به شرکتهای زیرمجموعه در طی سال می باشد .
۸-۸-کاهش هزینه عوارض آلایندگی مربوط به شرکت پتروشیمی مسجدسلیمان با توجه به بهره برداری از شرکت مذکور در اواخر سال قبل می باشد
۸-۹-کاهش هزینه ارزش افزوده فروش داخلی مربوط به شرکت پتروشیمی مسجدسلیمان با توجه به بهره برداری از شرکت مذکور در اواخر سال قبل می باشد .
۸-۱۰-عمده سایر هزینه ها مربوط به شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان و صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۹-سایردرآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ضایعات محصول	۹-۱	۶,۲۳۶	۳۳۰,۴۱۰
سودناشی ازتسعیرارز داراییهای ارزی عملیاتی	۹-۲	۱,۶۴۶,۹۳۸	(۴۳۹,۵۳۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۹-۳	۵۶۵,۵۸۵	۸۲۸,۳۰۲
		۲,۲۱۸,۷۵۹	۷۱۹,۱۷۸

۹-۱- مبلغ فوق بابت فروش فاین بریکت و ریمت غیر استاندارد توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۹-۲- مبلغ فوق عمدتا مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۹-۳- مبلغ ۵۶۵,۵۸۵ میلیون ریال اضافات انبار گردانی مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد .

۱۰-سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
هزینه های جذب نشده در تولید	۷-۳	۵,۳۰۴,۷۶۱	۴,۹۹۰,۱۹۲
ضایعات غیر عادی تولید	۷-۴	۵,۳۳۹	۳۰۸,۰۷۷
کسری انبار		۰	۴۷۴,۸۳۴
استهلاک سرقفلی		۶۱,۰۰۹	۲۴,۳۴۵
سایرهزینه های عملیاتی	۱۰-۱	۱۵,۴۴۲,۹۵۳	۲۲۴,۱۰۸
زیان ناشی از تسعیر ارز (شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان)		۶۷۳,۵۸۳	۰
		۲۱,۴۸۷,۶۴۵	۶,۰۲۱,۵۵۶

۱۰-۱ عمده سایر هزینه های عملیاتی مربوط به هزینه های اورهال شرکت پتروشیمی مسجدسلیمان طی سال می باشد.

۱۱- هـــزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سودتضمین شده وکارمزدتسهیلات دریافتی ازبانکها	۱۱-۱	۲۰,۴۹۳,۶۶۷	۵۴۱,۹۴۴	۰	۰
اوراق تبعی فروش سهام شرکت نفت پاسارگاد		۰	۲۳۱,۲۳۲	۰	۲۳۱,۲۳۱
اوراق صکوک اجاره	۱۱-۲	۸,۸۰۳,۲۵۷	۸,۱۴۵,۶۲۵	۸,۸۰۳,۲۵۷	۸,۱۴۵,۶۲۵
سایرهزینه های بانکی/مالی		۵۸۶	۲۰,۲۹۵,۶۰۴	۵۸۶	۶۲۰
		۲۹,۲۹۷,۵۱۰	۲۹,۲۱۴,۴۰۵	۸,۸۰۳,۸۴۳	۸,۳۷۷,۴۷۶

۱۱-۱- مبلغ عمدتاً ۲,۲۷۹,۰۴۹ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به هزینه هزینه مالی خرید اعتباری مواد اولیه توسط شرکت صبا فولاد و مبلغ ۱۷,۹۰۶,۶۶۰ فوق عمدتاً مربوط به هزینه سود تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سهم سال مالی از هزینه های انتشار مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق صکوک اجاره بر روی تعداد ۸۲۴,۹۵۷,۴۶۶ سهم شرکت پتروشیمی جم با نرخ موثر سالانه ۲۴ درصد می باشد.

۱۲- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود تسعیردارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۶۴,۶۱۵	۸۵,۲۷۸	۲۱,۴۴۹	۵۶,۳۹۹
سودحاصل ازاوراق وسپرده بانکی	۹۶۰,۶۹۶	۶۱,۰۴۸	۰	۰
سود حاصل ازفروش اموال غیر منقول	۰	۴۲۵	۰	۰
سایر	۲۳۷,۲۲۷	۳۰۱,۶۹۵	۰	۱۱
	۱,۲۶۲,۵۳۸	۴۴۸,۴۴۶	۲۱,۴۴۹	۵۶,۴۱۰

۱۳-مبنای محاسبه سود(زیان) هرسهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱۵۵,۷۱۳,۴۵۱	۱۶۲,۶۵۸,۴۲۴	۱۳۴,۲۲۷,۸۱۲	۱۰۷,۹۱۷,۲۸۲
اثر مالیاتی سودهای تحقق نیافته معاملات درون گروهی	(۶,۳۲۴,۱۷۱)	(۶,۴۷۶,۸۳۶)	(۱,۹۷۶,۰۳۹)	(۱,۸۷۲,۲۴۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم -عملیاتی	(۱۰,۱۴۶,۵۷۲)	(۸,۸۸۲,۹۹۰)	۰	۰
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۳۹,۲۴۲,۷۰۸	۱۴۷,۲۹۸,۵۹۸	۱۳۲,۲۵۱,۷۷۴	۱۰۶,۰۴۵,۰۴۲
(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم -غیر عملیاتی	(۲۸,۰۳۴,۹۷۲)	(۲۸,۷۶۵,۹۵۹)	(۸,۷۸۲,۳۹۴)	(۸,۳۲۱,۰۶۶)
اثر(صرفه جویی) مالیاتی	۶,۳۰۷,۸۶۹	۶,۴۷۲,۳۴۱	۱,۹۷۶,۰۳۹	۱,۸۷۲,۲۴۰
(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	(۲۱,۷۲۷,۱۰۳)	(۲۲,۲۹۳,۶۱۸)	(۶,۸۰۶,۳۵۵)	(۶,۴۴۸,۸۲۶)
سود قبل از مالیات	۱۲۷,۶۷۸,۴۷۹	۱۳۳,۸۹۲,۴۶۵	۱۲۵,۴۴۵,۴۱۸	۹۹,۵۹۶,۲۱۶
اثر مالیاتی	(۱۶,۳۰۲)	(۴,۴۹۵)	۰	۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱۰,۱۴۶,۵۷۲)	(۸,۸۸۲,۹۹۰)	۰	۰
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۱۷,۵۱۵,۶۰۵	۱۲۵,۰۰۴,۹۸۰	۱۲۵,۴۴۵,۴۱۸	۹۹,۵۹۶,۲۱۶

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته -میلیون سهم	۴۰,۷۷۰	۴۰,۷۷۰	۴۰,۷۷۰	۴۰,۷۷۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه -میلیون سهم	(۴۴۰)	(۵۲۴)	(۱۴)	(۷)
میانگین موزون تعداد سهام عادی -میلیون سهم	**۴۰,۳۳۰**	**۴۰,۲۴۶**	**۴۰,۷۵۶**	**۴۰,۷۶۳**

(تجدید ارایه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱۴-گروه

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۷۴,۱۰۱	۳,۶۱۵,۴۲۳	۲۲۷,۲۵۴	۱۹۱,۶۲۹,۵۸۵	۱۴۱,۸۳۳	۵۵۴,۳۹۰	۵۸,۷۵۲	۱۹۶,۹۰۱,۳۳۸	۲,۱۴۲,۰۳۴	۸۴۸,۳۵۶	۰	۱۹۹,۸۹۱,۷۲۸
افزایش	۳۲	۱,۸۷۳,۵۰۳	۰	۶۷,۶۰۶,۷۲۶	۴۱,۸۹۹	۴۹۵,۳۱۵	۶۶,۲۰۴	۷۰,۰۸۳,۶۷۹	۶۳۶,۴۳۱	۷۸۳,۲۴۸	۲,۳۹۷,۷۸۶	۷۳,۹۰۱,۱۴۴
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۶۷)	(۳۲,۳۹۳)	۰	(۳۷,۱۶۰)	۰	(۳۹,۶۰۶)		(۷۶,۷۶۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۳۳۲)	(۱۰,۵۷۴)		(۱۲۶,۹۰۶)
مانده در در پایان سال ۱۴۰۱	۶۷۴,۱۳۳	۵,۴۸۸,۹۲۶	۲۲۷,۲۵۴	۲۵۹,۲۳۶,۳۱۱	۱۷۸,۹۶۵	۱,۰۱۷,۳۱۲	۱۲۴,۹۵۶	۲۶۶,۹۴۷,۸۵۷	۲,۶۶۲,۱۳۳	۱,۵۸۱,۴۲۴	۲,۳۹۷,۷۸۶	۲۷۳,۵۸۹,۲۰۰
افزایش	۰	۴۶۱,۳۹۹	۶۰	۱,۹۵۴,۹۹۵	۴۱,۴۵۶	۷۳۳,۳۴۵	۹۹,۰۵۵	۳,۲۹۰,۳۱۰	۱,۳۴۵,۱۲۳	۴۲,۷۶۳		۴,۶۷۸,۱۹۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۴۰)	۰	(۲,۴۴۰)	۰	۰	(۵,۵۶۱)	(۸,۰۰۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۵۶,۷۸۲		۹۰۲,۵۱۷	۰	۵۰,۹۸۷	۰	۱,۰۱۰,۲۸۶	(۳۳۷,۸۳۵)	(۷۵۰,۵۰۸)	۹۵,۸۱۱	۱۷,۷۵۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶۷۴,۱۳۳	۶,۰۰۷,۱۰۷	۲۲۷,۳۱۴	۲۶۲,۰۹۳,۸۲۳	۲۲۰,۴۲۱	۱,۷۹۹,۲۰۴	۲۲۴,۰۱۱	۲۷۱,۲۴۶,۰۱۳	۳,۶۶۹,۴۲۱	۸۷۳,۶۷۹	۲,۴۸۸,۰۳۶	۲۷۸,۲۷۷,۱۴۹
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۸۰۴,۴۴۹	۲۲۶,۱۲۴	۱۳,۷۴۵,۸۴۸	۵۰,۶۰۲	۱۵۳,۵۹۷	۲۴,۱۹۵	۱۵,۰۰۴,۸۱۵	۰	۰		۱۵,۰۰۴,۸۱۵
استهلاک	۰	۳۵۷,۱۱۳	۱۴۴	۱۰,۹۱۷,۵۳۴	۱۸,۹۵۶	۲۶۶,۴۰۱	۱۶,۷۲۲	۱۱,۵۷۶,۸۷۰	۰	۰		۱۱,۵۷۶,۸۷۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۱۵)	۰	۰	(۳,۵۱۵)	۰	۰		(۳,۵۱۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۱,۱۶۱,۵۶۲	۲۲۶,۲۶۸	۲۴,۶۶۳,۳۸۲	۶۶,۰۴۳	۴۱۹,۹۹۸	۴۰,۹۱۷	۲۶,۵۷۸,۱۷۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۷۸,۱۷۰
استهلاک	۰	۳۸۰,۷۱۴	۱۳۶	۱۴,۱۶۴,۸۰۴	۱۸,۳۹۸	۲۹۷,۵۲۷	۳۷,۱۵۹	۱۴,۸۹۸,۷۳۸	۰	۰		۱۴,۸۹۸,۷۳۸
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۷۵)	۰	(۹۷۵)	۰	۰		(۹۷۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱,۵۴۲,۲۷۶	۲۲۶,۴۰۴	۳۸,۸۲۸,۱۸۶	۸۴,۴۴۱	۷۱۶,۵۵۰	۷۸,۰۷۶	۴۱,۴۷۵,۹۳۳	۰	۰	۰	۴۱,۴۷۵,۹۳۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۳۹	**۶۷۴,۱۳۳**	**۴,۴۶۴,۸۳۱**	**۹۱۰**	**۲۲۳,۲۶۵,۶۳۷**	**۱۳۵,۹۸۰**	**۱,۰۸۲,۶۵۴**	**۱۴۵,۹۳۵**	**۲۲۹,۷۷۰,۰۸۰**	**۳,۶۶۹,۴۲۱**	**۸۷۳,۶۷۹**	**۲,۴۸۸,۰۳۶**	**۲۳۶,۸۰۱,۲۱۶**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۶۷۴,۱۳۳**	**۴,۳۲۷,۳۶۴**	**۹۸۶**	**۲۳۴,۵۷۲,۹۲۹**	**۱۱۲,۹۲۲**	**۵۹۷,۳۱۴**	**۸۴,۰۳۹**	**۲۴۰,۳۶۹,۶۸۷**	**۲,۶۶۲,۱۳۳**	**۱,۵۸۱,۴۲۴**	**۲,۳۹۷,۷۸۶**	**۲۴۷,۰۱۱,۰۳۰**

۱-۱-۱۴-افزایش طی سال ماشین آلات و تجهیزات شامل مبلغ ۵۰۱,۵۷۷ میلیون ریال مربوط به تحصیل و تعمیر و نگهداری کوره ، ماشین بریکت، کمپرسورها و سایر تجهیزات خط تولید شرکت صبا فولاد خلیج فارس و مبلغ ۱,۳۲۹,۷۱۹ میلیون ریال نیز مربوط به شرکت بتروشیمی مسجد سلیمان عمدتا انتقالی از دارایی در جریان تکمیل در مقطع بهره برداری می باشد .

۲-۱-۱۴-افزایش طی سال ساختمان مربوط به شرکت های صبا فولاد خلیج فارس و تولیدی تهران می باشد

۳-۱-۱۴-دارائیهای ثابت مشهود گروه درمقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل وزلزله به مبلغ ۳۷۷,۴۱۱,۴۲۲ میلیون ریال ازپوشش بیمه ای برخورداراست.

۴-۱-۱۴- مبلغ ۵۴۶,۰۵۲ میلیون ریال از بهای تمام شده زمین گروه مربوط به یک قطعه زمین خریداری شده توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس بموجب قرارداد شماره ۸۳/۳۸۲۸ مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۲ از منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس به متراژ ۴۱۳ هکتار در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک بوده که ثمن معامله بطور کامل در سالهای قبل پرداخت شده لیکن به دلیل تاخیر در پرداخت اقساط،منطقه اقتصادی اقدام به واگذاری ۳۲۰ هکتار از زمین مزبورنموده که پرونده مربوطه جهت تعیین تکلیف در مرجع تحدید نظر استان هرمزگان مطرح می باشد.

۵-۱-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	درصد تکمیل ۱۴۰۲	درصد تکمیل ۱۴۰۱	تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج باقیمانده جهت تکمیل	مخارج انباشته ۱۴۰۲	مخارج انباشته ۱۴۰۱	افزایش (کاهش) و نقل و انتقال	تاثیر پروژه بر عملیات
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۴-۱-۵-۱				۱,۸۱۷,۸۳۳	۱,۶۰۲,۱۱۱	۱,۱۳۹,۴۳۰	۴۶۲,۶۸۱	
شرکت صبا فولاد خلیج فارس- ساختمان در دست تکمیل	۱۴-۱-۵-۲				۷۰,۴۸۴,۷۴۶	۹۶۰,۶۷۵	۴۳۶,۷۳۴	۵۲۳,۹۴۱	افزایش ظرفیت
شرکت نیرو تراز پی ریز - احداث نیروگاه اندیمشک (عملیات اجرایی پروژه متوقف گردیده است)						۴۲۲,۹۷۲	۴۰۵,۴۱۲	۱۷,۵۶۰	
ساختمان شیخ بهایی - شرکت	۱۴-۱-۵-۳	۱۰۰	۱۰۰			۶۸۳,۶۶۳	۶۸۰,۵۵۷	۳,۱۰۶	
					۷۲,۳۰۲,۵۷۹	۳,۶۶۹,۴۲۱	۲,۶۶۲,۱۳۳	۱,۰۰۷,۲۸۸	

۱-۵-۱-۱۴- داراییهای در جریان تکمیل پتروشیمی مسجد سلیمان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح پروژه	درصد تکمیل	تاریخ برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	سال ۱۴۰۲
پروژه گاز رسانی به مجتمع	۹۶٪	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۷۳۰
پروژه تصفیه پساب صنعتی	۹۴/۸۴٪	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۹۴,۸۳۳	۳۸,۰۷۴
پروژه حوضچه های تبخیر	۹۹/۹٪	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۵۳۵
پروژه بازسازی و تجهیز کمپ ایرانیان - مهمانسرا	۹۹/۹٪	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۲
پروژه احداث جاده و ساخت مجموعه ورودی سایت	۹۹/۹٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۸۸
پروژه حفاظت کاتدیک	۹۶/۶۳٪	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۳,۰۰۰	۴۸,۰۵۷
پروژه مخازن اسید و کاستیک	۸۹/۳۹٪	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۹۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۳۹
پروژه بازوهای بارگیری	۸۸/۸۹٪	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۶۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۱۰
پروژه احداث پارکینگ ماشین آلات سنگین	۲۸/۳۹٪	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	۳۴۰,۰۰۰	۵۷,۹۱۰
سایر				۱۶۷,۶۶۶
			۱,۸۱۷,۸۳۳	۱,۶۰۲,۱۱۱

۱-۱-۵-۱-۱۴ - هیات 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 درمنطقه 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 ۱۳۸۹/۱۲/۰۸ از سازمان صنایع و معادن استان خوزستان عملیات کلنگ زنی در مرداد ماه سال ۱۳۹۰ صورت گرفته است . همچنین درخصوص تامین مالی پروژه موافقت بانک مرکزی با اجرای طرح استفاده از خط فاینانس به مبلغ ۴،۰۱۹،۰۰۰ میلیون یوآن ازطریق کشور چین اخذ شده که مجوز گشایش اعتبارات اسنادی به بانک عامل ابلاغ گردیده است ، عمده مخارج صورت گرفته طی دوره مالی مورد گزارش مربوط به کلیه فعالیتها جهت تکمیل کارهای باقی مانده در فاز ۱ ، بخش آب رسانی ، برق ، خرید ملزومات ، مواد شیمیایی، کاتالیست و ترخیص آیتم های باقی مانده تجهیزات و ملزومات خط تولید، هزینه های مالی و آثار تسعیر ارز می باشد. محل در نظرگرفته شده برای احداث مجتمع پتروشیمی مسجد سلیمان در جنوب سد گتوند و شمال غربی مسجد سلیمان در منطقه زیلایی قراردارد. 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 پی گیریهای 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 می رسد 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.

۲-۵-۱-۱۴ داراییهای درجریان تکمیل شرکت صبا فولاد خلیج فارس به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	افزایش طی سال	نقل و انتقالات	نقل وانتقالات	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ماشین آلات و تجهیزات در جریان تکمیل :							
طنین صنعت همسو	۹۵	۰	۹۶،۷۸۴		۰	۰	۹۶،۷۸۴
طنین صنعت فولاد مستحکم	۹۵		۰	۵۳،۵۳۳		۰	۵۳،۵۳۳
مهرگان کار انزان	۹۵		۰	۴،۷۹۳		۰	۴،۷۹۳
فولاد گستر خاورمیانه	۱۰۰	۰	۵۵،۵۲۹	۰	۰	(۵۵،۵۲۹)	۰
minerva trading Gmbh	۱۰۰	۰	۴۸،۳۰۷	۰	۰	(۴۸،۳۰۷)	۰
فنی مهندسی جهان صنعت بختیاری	۱۰۰	۰	۳۸،۲۰۰	۰	۰	(۳۸،۲۰۰)	۰
توسعه فناوری هنگام	۱۰۰	۰	۳۰،۲۰۰	۰	۰	(۳۰،۲۰۰)	۰
کیان تجهیز پیشرو	۱۰۰	۰	۱۲،۴۳۰	۰	۰	(۱۲،۴۳۰)	۰
سایر		۰	۴،۳۳۰	۰		(۴،۳۳۰)	۰
هزینه های مشاوره و نظارت کارگاهی :							
برسو		۰	۴۹،۲۵۲	۱۷،۰۱۶	۰	(۶۶،۲۶۸)	۰
تاسیسات آب و فاضلاب و برق در جریان تکمیل :							
مهندسی نورهان تدبیر توس	۱۰۰	۱۵،۶۲۶	۳۹،۳۵۱	۰	۰	(۳۹،۳۵۱)	۰
ماهان ایده رهرو قشم	۱۰۰	۰	۲۲،۰۶۷	۰	۰	(۲۲،۰۶۷)	۰
ساختمانهای و پروژه های در جریان تکمیل :							
آکام صنعت پاسارگاد	۲۱/۶۱	۰	۸،۳۷۹	۰	۰	۰	۸،۳۷۹
تدبیر بنا کوهرنگ	۱۰۰	۱،۸۸۱	۵،۰۱۹	۰	۰	(۵،۰۱۹)	۰
سید طاهر قیمی فشتمی-پیمانکاری قیمی	۱۰۰	۰	۷،۰۰۱	۰	۰	(۷،۰۰۱)	۰
پژواک رایان هرمزگان		۰	۰	۳،۱۷۸		۰	۳،۱۷۸
معماری و اجرایی دیاکو آراد		۰	۰	۱۱۵،۴۵۳		۰	۱۱۵،۴۵۳
رایکا صنعت خاورمیانه		۰	۰	۹،۹۱۸		۰	۹،۹۱۸
آذین راه نیک صنعت	۹۳	۰	۰	۷۸،۰۵۳		۰	۷۸،۰۵۳
امیر راه بندرعباس	۸۵	۵۰۰	۰	۲۴،۵۵۷		۰	۲۴،۵۵۷
سایر		۰	۸،۱۶۵	۰	۰	(۶،۴۰۰)	۱،۷۶۵
احداث احیاء شماره ۲	۱	۷۰،۴۶۶،۷۳۹	۱۱،۷۱۹	۵۵۲،۵۴۲			۵۶۴،۲۶۱
		۷۰،۴۸۴،۷۴۶	**۴۳۶،۷۳۴**	**۸۵۹،۰۴۳**	**۰**	**(۳۳۵،۱۰۲)**	**۹۶۰،۶۷۵**

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 ۱/۵میلیون تن و شمش بیلت و بلوم و بیم بلنگ به ظرفیت ۱/۵ 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 ۸/۸هکتار در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۱۸ به صورت EPC توسط شرکت بین المللی مهندسی ایران ایریتک 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 ایریتک طی سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ (حدود۱۲ماه) ، این پروژه طی مدت۸۲ 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 ۱۳۹۱برای 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 منعقده با شرکت ایریتک، پیش بینی ساخت مرحله اول از فاز یک احیاء به پایان دی ماه ۱۳۹۵ تغییر یافته است و هزینه های سرمایه گذاری در بخش احیاء (آهن اسفنجی) حدوداً ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و در بخش فولاد سازی ۱۶،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و بابت سرمایه در گردش ۱،۹۷۲،۰۰۰ میلیون ریال برای فاز اول برآورد شده است. عملیات پیش راه اندازی و راه اندازی کارخانه از اسفند ماه ۱۳۹۵ شروع و پس از متوقف شدن چندین مرحله به دلیل مشکلات بوجود آمده این عملیات تا بهمن ماه ۱۳۹۶ ادامه داشته که نهایتاً افتتاح رسمی کارخانه توسط ریاست محترم جمهور در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۹ صورت گرفته است.

عملیات تولید مجدداً تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۶ ادامه داشته، ولی بدلیل وجود مشکلات غیرمترقبه و نرسیدن به شرایط تولید مستمر متوقف گردید. همچنین مجدداً در ۱۳۹۷/۰۱/۱۹ عملیات تولید شروع و پس از ۱۶ روز مجدداً متوقف گردید. بدین ترتیب با توجه به شرایط بوجود آمده و توقف تولید در چندین نوبت پس از انجام تعمیرات لازم مطابق صورت جلسه HAND OVER واحد احیاء مستقیم مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۳ فی مابین پیمانکار، کارفرما و مشاور پروژه شرایط تحویل موقت پروژه مطابق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ محقق نشده و طرفین توافق کردند که کارخانه در وضعیت موجود به سرمایه گذار انتقال یافته و سرمایه گذار (کارفرما) بهره برداری از واحد احیای مستقیم را از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۲ (تاریخ انتقال) به بعد آغاز نماید و شرکت ایریتک نظارت کافی و انجام کارهای باقیمانده و رفع پانچ ها را مطابق توافق پیگیری خواهد کرد.

در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ با توجه به شرایط فرآیندی ظرفیت تولید به میزان ۱۶۳ تن بر ساعت محقق و ثبت گردید . با اتمام عملیاتPGT (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 عملیاتPGT عملاً عملیات اجرایی به پایان رسیده است.

۳-۵-۱-۱۴- 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.

۶-۱-۱۴-پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مانده در ابتدای سال	اضافات (کاهش)	نقل انتقال	۱۴۰۲
شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۴-۱-۶-۱	۶۴۷,۷۶۴	۴۸,۲۳۸	۰	۶۹۶,۰۰۲
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۱۴-۱-۶-۲	۸۶۰,۳۸۰	۰	(۷۵۰,۵۰۸)	۱۰۹,۸۷۲
شرکت نیرو تراز پی ریز		۲۲,۸۵۳	(۵,۴۷۶)	۰	۱۷,۳۷۷
انجمن صنفی صنعت پتروشیمی		۵۰,۴۲۸	۰	۰	۵۰,۴۲۸
		۱,۵۸۱,۴۲۵	۴۲,۷۶۲	(۷۵۰,۵۰۸)	۸۷۳,۶۷۹

۱-۶-۱-۱۴- گردش پیش پرداختهای سرمایه ای پتروشیمی مسجد سلیمان

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال	اضافات (کاهش)	نقل انتقال	۱۴۰۲
شرکت فلات صنعت ایده	۶۵,۵۳۰	۱۶,۴۶۶	۰	۸۱,۹۹۶
شرکت الکتروموتور منطقه ویژه شیراز	۲۳,۲۹۵	۰	۰	۲۳,۲۹۵
شرکت پمپهای صنعتی ایران	۳۱,۷۰۶	۰	۰	۳۱,۷۰۶
شرکت سیستمهای آب بندی پارس	۵۱,۵۴۱	(۵۱,۵۴۱)	۰	۰
شرکت نفت و گاز سرو- بابت خریدکاتالیست	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۱	۰	۱۰۵,۴۶۱
شرکت آذر پاد دریا	۴۱,۲۱۴	۰	۰	۴۱,۲۱۴
شرکت آرا جنرال - لوازم آزمایشگاهی	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰
سایر	۲۲۴,۴۷۸	۷۷,۸۵۲	۰	۳۰۲,۳۳۰
	۶۴۷,۷۶۴	۴۸,۲۳۸	۰	۶۹۶,۰۰۲

۲-۶-۱-۱۴- گردش پیش پرداختهای سرمایه ای صبا فولاد خلیج فارس

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال	اضافات (کاهش)	نقل انتقال	۱۴۰۲
سیال گستر پالایش نوین	۸۳,۷۶۲	۰	(۶۵,۱۶۲)	۱۸,۶۰۰
آکام صنعت پاسارگاد	۱۰,۷۱۷	۰	۰	۱۰,۷۱۷
شرکت ELECON گیر بکس و متعلقات آن	۳,۲۵۲	۰	(۳,۲۵۲)	۰
سیمیا صنعت توسن	۵۳۵,۳۲۵	۰	(۵۳۵,۳۲۵)	۰
سایر	۲۲۷,۳۲۴	۰	(۱۴۶,۷۶۹)	۸۰,۵۵۵
	۸۶۰,۳۸۰	۰	(۷۵۰,۵۰۸)	۱۰۹,۸۷۲

داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۴- شرکت	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۲۱	۱۲۲,۱۹۰	۳۱,۵۶۵	۲۶,۹۴۲	۱۸۰,۸۱۸	۶۷۶,۴۱۹	۳۱,۱۹۲	۸۸۸,۴۲۹
افزایش	۰	۳۳۵,۳۰۰	۰	۱۴,۹۱۰	۳۵۰,۲۱۰	۴,۱۳۸	۱۹,۲۳۶	۳۷۳,۵۸۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۲۱	۴۵۷,۴۹۰	۳۱,۵۶۵	۴۱,۸۵۲	۵۳۱,۰۲۸	۶۸۰,۵۵۷	۵۰,۴۲۸	۱,۲۶۲,۰۱۳
افزایش	۰	۰	۰	۲۲,۲۸۰	۲۲,۲۸۰	۳,۱۰۶	۰	۲۵,۳۸۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۲۱	۴۵۷,۴۹۰	۳۱,۵۶۵	۶۴,۱۳۲	۵۵۳,۳۰۸	۶۸۳,۶۶۳	۵۰,۴۲۸	۱,۲۸۷,۳۹۹
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۳۴,۷۰۳	۱۰,۰۴۹	۱۷,۶۳۷	۶۲,۳۸۹	۰	۰	۶۲,۳۸۹
استهلاک	۰	۴,۸۸۸	۴,۳۶۳	۵,۴۶۲	۱۴,۷۱۳	۰		۱۴,۷۱۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۳۹,۵۹۱	۱۴,۴۱۲	۲۳,۰۹۹	۷۷,۱۰۲	۰	۰	۷۷,۱۰۲
استهلاک	۰	۱۸,۲۹۹	۴,۳۰۳	۱۲,۰۸۶	۳۴,۶۸۸	۰		۳۴,۶۸۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۵۷,۸۹۰	۱۸,۷۱۵	۳۵,۱۸۵	۱۱۱,۷۹۰	۰	۰	۱۱۱,۷۹۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۱	۳۹۹,۶۰۰	۱۲,۸۵۰	۲۸,۹۴۷	۴۴۱,۵۱۸	۶۸۳,۶۶۳	۵۰,۴۲۸	۱,۱۷۵,۶۰۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲۱	۴۱۷,۸۹۹	۱۷,۱۵۳	۱۸,۷۵۳	۴۵۳,۹۲۶	۶۸۰,۵۵۷	۵۰,۴۲۸	۱,۱۸۴,۹۱۱

۱-۲-۱۴-دارائیهای ثابت مشهود شرکت درمقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل وزلزله به مبلغ ۳,۱۴۳,۴۶۰ میلیون ریال ازپوشش بیمه ای برخورداراست.

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بهای تمام شده درابتدای سال	۳۴۵,۱۹۶	۳۴۵,۱۹۶
بهای تمام شده درپایان سال	**۳۴۵,۱۹۶**	**۳۴۵,۱۹۶**
استهلاک ابتدای سال	(۱۵۲,۸۷۸)	(۱۳۰,۴۵۴)
استهلاک طی سال	(۱۶,۳۲۱)	(۱۶,۳۲۱)
تعدیلات	۰	(۶,۱۰۳)
کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته درپایان سال	(۱۶۹,۱۹۹)	(۱۵۲,۸۷۸)
مبلغ دفتری	**۱۷۵,۹۹۷**	**۱۹۲,۳۱۸**

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 .

۱۶- دارائیهای نامشهود

۱-۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق انشعاب	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداخت ها	سایر	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای ۱۴۰۱	۱،۱۸۲،۵۴۰	۲،۶۳۳،۳۷۲	۱۸،۸۸۱	۳۲۱،۱۸۵	۹،۷۲۳	۴،۱۶۵،۷۰۱
افزایش	۳۰۸،۵۴۶	۷۵۴،۲۸۲	۱۰،۲۱۷	۶۸۳	۰	۱،۰۷۳،۷۲۸
واگذار شده	۰	۰	۰	(۳۲۱،۱۸۵)	۰	(۳۲۱،۱۸۵)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱،۴۹۱،۰۸۶	۳،۳۸۷،۶۵۴	۲۹،۰۹۸	۶۸۳	۹،۷۲۳	۴،۹۱۸،۲۴۴
افزایش	۲۰	۰	۲۱،۸۲۱	۰	۰	۲۱،۸۴۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱،۴۹۱،۱۰۶	۳،۳۸۷،۶۵۴	۵۰،۹۱۹	۶۸۳	۹،۷۲۳	۴،۹۴۰،۰۸۵
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۵،۶۴۲	۴۸،۶۳۰	۱۱،۳۹۲	۰	۸،۸۲۸	۹۴،۴۹۲
استهلاک	۱،۶۱۱	۸۵۹،۳۸۸	۴،۰۶۴	۰	۸۷۱	۸۶۵،۹۳۴
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۷،۲۵۳	۹۰۸،۰۱۸	۱۵،۴۵۶	۰	۹،۶۹۹	۹۶۰،۴۲۶
استهلاک	۰	۱۰۵،۷۲۸	۶،۸۳۵	۰	۰	۱۱۲،۵۶۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷،۲۵۳	۱،۰۱۳،۷۴۶	۲۲،۲۹۱	۰	۹،۶۹۹	۱،۰۷۲،۹۸۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱،۴۶۳،۸۵۳	۲،۳۷۳،۹۰۸	۲۸،۶۲۸	۶۸۳	۲۴	۳،۸۶۷،۰۹۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱،۴۶۳،۸۳۳	۲،۴۷۹،۶۳۶	۱۳،۶۴۲	۶۸۳	۲۴	۳،۹۵۷،۸۱۸

۱-۱-۱۶-مبلغ دانش فنی شامل ۲۹میلیون یوآن بابت لایسنس آمونیاک از شرکت کازاله سوپیس و حدود ۴۰میلیون یوآن بابت لایسنس اوره از شرکت تویو ژاپن می باشد.

۱۶- دارائیهای نامشهود

۲-۱۶- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق انشعاب	نرم افزارهای رایانه ای	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۴۲	۲,۲۵۲	۲,۶۹۴	۰	۲,۶۹۴
افزایش	۰	۰	۰	۶۸۳	۶۸۳
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۴۲	۲,۲۵۲	۲,۶۹۴	۶۸۳	۳,۳۷۷
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۴۲	۲,۲۵۲	۲,۶۹۴	۶۸۳	۳,۳۷۷
افزایش	۰	۰	۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۴۲	۲,۲۵۲	۲,۶۹۴	۶۸۳	۳,۳۷۷
استهلاک انباشته:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	۰	۲,۲۱۳
استهلاک	۰	۱۴	۱۴	۰	۱۴
مانده در پایان ۱۴۰۱	۰	۲,۲۲۷	۲,۲۲۷	۰	۲,۲۲۷
استهلاک	۰	۱۴	۱۴	۰	۱۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲,۲۴۱	۲,۲۴۱	۰	۲,۲۴۱
مبلغ دفتری در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۴۲	۱۱	۴۵۳	۶۸۳	۱,۱۳۶
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۴۲	۲۵	۴۶۷	۶۸۳	۱,۱۵۰

۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت						
		۱۴۰۲				۱۴۰۱		
	بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعدادسهام	درصد *	بهای تمام شده
صبا فولاد خلیج فارس	بورسی	۲۸,۴۷۶,۰۹۲,۴۸۵	۵۶.۹۵	۳,۹۱۵,۲۱۱	۱۳۵,۰۹۰,۵۸۳	۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵	۴,۱۲۸,۳۲۴
پتروشیمی مسجدسلیمان	غیر بورسی	۶۶۵,۵۴۰	۶۶.۵۵	۴,۶۵۴,۰۶۷		۶۶۵,۵۴۰	۶۶/۵۵	۴,۶۵۴,۰۶۷
کارخانجات تولیدی تهران	غیر بورسی	۳۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۳.۸۷	۴۵۷,۹۹۸		۳۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۴	۴۵۷,۹۹۸
گروه گسترش تجارت پارس سبا	غیر بورسی	۲۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹.۹۳	۲۹۹,۸۰۰		۲۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۹,۸۰۰
صبا آرمه	غیر بورسی	۲۰۰,۰۰۰,۰۲۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۲۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	غیر بورسی	۹۹,۹۷۸	۱۰۰	۹۹,۹۷۸		۹۹,۹۷۸	۱۰۰	۹۹,۹۷۸
نیرو تراز پی ریز	غیر بورسی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۱۱,۰۱۵		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۱۱,۰۱۵
خدمات گستر صبا انرژی	غیر بورسی	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۱۸۴,۰۰۰		۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۱۸۴,۰۰۰
پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی	غیر بورسی	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰		۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰
صبا انرژی جهان گستر	غیر بورسی	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰		۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰
				۱۲,۱۲۲,۰۸۹				۱۲,۳۳۵,۲۰۲
پیش پرداخت افزایش سرمایه (یادداشت۲-۱۹)				۱۶,۷۹۷,۹۵۸				۱۴,۵۶۶,۶۳۵
				۲۸,۹۲۰,۰۴۷				۲۶,۹۰۱,۸۳۷

۱-۱۷-مشخصات شرکتهای فرعی بشرح ذیل می باشد

نام شرکت	یادداشت	اقامتگاه	تحت مالکیت	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی	سال مالی	تاریخ تحصیل(مسئول تلفیق)
				گروه	شرکت			
کارخانجات تولیدی تهران		تهران	شرکت	۸۴	۸۴	تولیدی صنعتی	۰۹/۳۰	۱۳۸۲/۰۶/۳۱
صبا فولاد خلیج فارس	۱۷-۱-۳	بندرعباس		۵۶.۹۵	۵۶.۹۵		۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۱/۳۰
پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۷-۱-۱	تهران		۶۶.۵۵	۶۶.۵۵		۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۷/۰۷
خدمات گسترصبا انرژی		تهران		۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی		تهران		۱۰۰	۱۰۰		۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صبا انرژی جهان گستر		تهران		۱۰۰	۱۰۰		۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نیرو تراز پی ریز		تهران		۱۰۰	۱۰۰	تولیدی صنعتی	۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
گسترش تجارت پارس سبا		تهران		۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری		کیش		۱۰۰	۱۰۰		۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
صبا آرمه		تهران		۱۰۰	۱۰۰	ساختمانی	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۱۴
سبا اینترنشنال	۱۷-۱-۴	امارات	گسترش تجارت پارس سبا	۱۰۰	—	بازرگانی	۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
پارس سبا هنگ کنگ	۱۷-۱-۲	هنگ کنگ		۱۰۰	—		۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۴
گرند لینک		امارات		۱۰۰	—		۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱-۱-۱۷- طی سال مالی ۱۳۹۹ به میزان ۲,۲۸درصد سهام پتروشیمی مسجد سلیمان معادل ۲۲,۸۴۰ سهم به مبلغ۱,۰۰۵,۵۸۱ میلیون ریال بموجب توافق نامه فیمابین و قیمت کارشناسی از شرکت انرژی گستر پایدار خریداری گردیده است و مجموعاً مالکیت شرکت در سهام پتروشیمی مسجد سلیمان به ۶۶/۵۵درصد 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 ازساختمان فرمانیه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به بهای تمام شده سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان منظور شده است.

۲-۱-۱۷-شرکتهای پارس سبا هنگ کنگ وسبا اینترنشنال توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا(شرکت فرعی) در راستای هم افزایی شرکتهای گروه وکمک به تسهیل امور بازرگانی وکارگزاری مالی شرکتهای وابسته تاسیس گردیده اند وبه دلیل محدودیتهای حاکم در سرمایه گذاری خارجی، سهام شرکتهای مذکور بنام مدیران شرکت می باشد که دراین خصوص وکالت بلاعزل ازایشان اخذ گردیده است

۳-۱-۱۷-شرکتهای گلدن ایگل و آرکلایت توسط شرکت سبا اینتر نشنال به منظور انجام عملیات بازرگانی گروه ایجاد گردیده اند

۲-۱۷- 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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان		شرکت صبا فولاد خلیج فارس	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
داراییهای جاری	۵۲,۷۶۱,۵۳۶	۴۱,۰۴۰,۷۰۳	۱۰۳,۶۹۵,۵۳۸	۴۸,۰۵۷,۴۷۶
داراییهای غیر جاری	۲۲۴,۲۴۳,۸۹۲	۲۳۴,۲۹۲,۶۴۷	۱۵,۵۹۵,۲۷۸	۱۳,۴۸۹,۲۰۷
بدهی های جاری	۲۹۶,۵۹۹,۸۸۴	۲۷۴,۹۶۲,۶۸۸	۱۸,۳۶۱,۴۷۹	۲۹,۷۳۰,۵۳۷
بدهی های غیر جاری	۴۷۰,۶۴۰	۲۸۵,۱۶۳	۲۲۷,۲۴۷	۱۱۹,۵۳۷
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	(۲۰,۰۶۵,۰۹۶)	۸۵,۴۹۹	۱۰۰,۷۰۲,۰۹۰	۳۱,۶۹۶,۶۰۹
درآمد عملیاتی	۷۰,۳۹۰,۲۶۸	۹۲,۳۰۰,۴۳۰	۱۴۲,۴۶۶,۷۸۷	۹۱,۵۳۲,۷۷۰
سود(زیان) خالص	(۲۰,۹۴۲,۲۰۰)	۱۲,۱۹۰,۸۸۲	۳۹,۹۰۵,۴۸۲	۲۰,۶۰۱,۳۶۵
خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۶,۳۹۶,۶۶۴	۵۱,۶۰۵,۲۶۱	۳۴,۱۱۵,۳۸۹	۳۲,۷۰۵,۷۸۷
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۲,۰۹۶,۴۵۲)	(۱۶,۱۰۱,۵۱۳)	(۶,۱۸۳,۴۴۱)	(۵,۹۴۶,۴۳۱)
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۲۲,۴۲۶,۷۶۶)	(۳۳,۸۹۶,۶۲۴)	۲۰,۹۴۹,۵۹۴	(۱۸,۷۸۶,۷۲۴)
خالص جریان نقدی ورودی	۱,۸۷۳,۴۴۶	۱,۶۰۷,۱۲۴	۴۸,۸۸۱,۵۴۲	۷,۹۷۲,۶۳۲

۳-۱۷- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

۱-۳-۱۷-طی سال گروه، ۵ درصد از منافع خود در شرکت صبا فولاد خلیج فارس را به مبلغ ۳,۱۴۲,۱۶۲ میلیون ریال به صورت نقد واگذار نمود . تفاوت ما به ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۲,۸۵۳,۱۴۰ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۵) منظور شده است.

۱۸- سرمایه گذاری درشرکتهای وابسته

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	بورسی / غیر بورسی	۱۴۰۲ تعداد	۱۴۰۲ درصد مالکیت موثر	۱۴۰۲ ارزش ویژه	۱۴۰۲ مبلغ دفتری	۱۴۰۲ ارزش بازار	۱۴۰۱ تعداد	۱۴۰۱ درصد مالکیت موثر	۱۴۰۱ ارزش ویژه	۱۴۰۱ مبلغ دفتری	۱۴۰۱ ارزش بازار
پتروشیمی جم	✓	۴,۲۴۸,۵۲۵,۷۱۱	۲۳/۶۰	۴۸,۹۲۰,۳۲۱	۱۸,۵۵۶,۶۷۵	۲۱۳,۸۷۰,۷۸۴	۴,۲۵۶,۱۴۷,۱۱۷	۲۳/۶۵	۴۰,۵۲۴,۷۰۳	۱۸,۴۴۹,۴۱۱	۲۱۷,۸۲۹,۶۰۹
نفت ایرانول	✓	۷۴۵,۵۹۰,۴۹۳	۳۷/۲۸	۴,۴۱۶,۵۹۷	۱,۱۵۸,۴۱۶	۵۶,۰۳۱,۱۲۶	۷۴۵,۵۹۰,۴۹۳	۳۷/۰۰	۴,۸۸۸,۶۰۳	۱,۱۵۸,۴۱۶	۶۰,۱۳۱,۸۷۳
نفت پاسارگاد	✓	۹۷۲,۵۸۲,۴۱۵	۴۰/۵۲	۰	۱,۰۳۳,۲۰۹	۲۹,۲۲۶,۱۰۲	۹۶۶,۶۸۰,۱۴۱	۴۰/۲۸	۴,۷۷۱,۸۸۸	۱,۰۳۳,۲۰۹	۲۱,۲۱۸,۶۲۹
پتروشمیران		۲۹۱,۲۲۷,۷۴۰	۲۵/۵۵	۸,۵۳۸,۲۹۶	۱,۸۴۱,۴۱۴	۰	۲۹۱,۲۹۳,۱۵۴	۲۵/۵۶	۸,۲۷۹,۰۴۵	۱,۸۴۱,۴۱۴	۰
لوله سازی اهواز		۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰/۵۰	۱,۶۴۸,۸۶۲	۱,۰۲۳,۱۸۷	۰	۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰/۵۰	۲,۲۰۳,۹۰۵	۱,۰۲۳,۱۸۷	۰
سیمان ساوه	✓	۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱/۲۴	۴,۰۳۷,۶۳۲	۲۵۰,۹۳۵	۲۰,۵۹۶,۶۵۲	۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱/۲۴	۴۰۶,۲۲۴	۲۵۰,۹۳۵	۱۵,۸۵۴,۷۲۸
فولاد اکسین خوزستان		۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰۰	۷۵۴,۳۱۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰۰	۹۵۲,۴۴۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰
ایران یاسا تایر و رابر	✓	۶۹۹,۸۲۰,۶۶۰	۳۶/۸۳	۲,۶۱۱,۸۵۸	۲,۰۸۴,۶۴۰	۱۰,۴۶۹,۳۱۷	۶۹۶,۹۷۶,۹۶۶	۳۶/۶۸	۳,۱۹۲,۵۳۸	۲,۰۸۴,۶۴۰	۷,۹۵۲,۵۰۸
آلومینیم پارس		۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	۰	۲۳,۴۰۰	۰	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	۰	۲۳,۴۰۰	۰
جمع				۷۰,۹۲۷,۸۸۰	۲۷,۶۷۱,۸۷۶				۶۵,۲۱۹,۳۴۶	۲۷,۵۶۴,۶۱۲	

شرکت	۱۴۰۲ تعداد	۱۴۰۲ درصد	۱۴۰۲ بهای تمام شده	۱۴۰۱ تعداد	۱۴۰۱ درصد	۱۴۰۱ بهای تمام شده
پتروشیمی جم	۴,۲۲۶,۳۱۲,۱۲۳	۲۳.۴۸	۱۸,۵۵۶,۶۷۵	۴,۲۳۳,۹۳۳,۵۲۹	۲۳/۵۲	۱۸,۴۴۹,۴۱۱
نفت ایرانول	۷۳۹,۹۲۵,۱۱۹	۳۷/۰۰	۱,۱۵۸,۴۱۶	۷۳۹,۹۲۵,۱۱۹	۳۷/۰۰	۱,۱۵۸,۴۱۶
نفت پاسارگاد	۹۶۶,۶۸۰,۱۴۱	۴۰.۲۸	۱,۰۳۳,۲۰۹	۹۶۶,۶۸۰,۱۴۱	۴۰/۲۸	۱,۰۳۳,۲۰۹
ایران یاسا تایر و رابر	۶۹۴,۴۱۷,۶۴۱	۳۶.۵۵	۲,۰۸۴,۶۴۰	۶۹۴,۴۱۷,۶۴۱	۳۷/۱۴	۲,۰۸۴,۶۴۰
سیمان ساوه	۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱/۲۴	۲۵۰,۹۳۵	۱۳۸,۰۴۷,۲۶۳	۲۱/۲۴	۲۵۰,۹۳۵
آلومینیم پارس	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰.۰۲	۲۳,۴۰۰	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۰/۰۲	۲۳,۴۰۰
پتروشمیران	۱۹۹,۵۰۰,۷۳۳	۱۷.۵	۱,۸۴۱,۴۱۴	۱۹۹,۵۰۰,۷۳۳	۱۷/۵۰	۱,۸۴۱,۴۱۴
فولاد اکسین خوزستان	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
لوله سازی اهواز	۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰.۵۰	۱,۰۲۳,۱۸۷	۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰/۵۰	۱,۰۲۳,۱۸۷
			۲۷,۶۷۱,۸۷۶			۲۷,۵۶۴,۶۱۲
پیش پرداخت افزایش سرمایه (یادداشت۲-۱۹)			۲۰۳			۲۰۳
سهام مسدودی (یادداشت ۱-۲۰)			(۲۴,۶۵۱,۵۱۸)			(۲۴,۶۷۵,۶۳۶)
جمع			۳,۰۲۰,۵۶۱			۲,۸۸۹,۱۷۹

۱-۱۸-سهم گروه از خالص داراییهای شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲ سهم ازخالص دارائیها	۱۴۰۲ سرقفلی	۱۴۰۲ سهم ازخالص کل دارائیها	۱۴۰۱ سهم ازخالص دارائیها	۱۴۰۱ سرقفلی	۱۴۰۱ سهم ازخالص کل دارائیها
مانده اول سال	۶۵,۰۶۶,۸۸۹	۱۵۲,۴۵۸	۶۵,۲۱۹,۳۴۷	۴۹,۱۶۱,۴۴۱	۱۶۰,۴۸۱	۴۹,۳۲۱,۹۲۲
افزایش و کاهش طی سال	۱۰۷,۲۶۴	۰	۱۰۷,۲۶۴	۲,۵۹۱,۸۰۹	۰	۲,۵۹۱,۸۰۹
سهم ازسود شرکتهای وابسته طی دوره قبل ازاستهلاک سرقفلی	۶۱,۷۹۷,۹۹۶	۰	۶۱,۷۹۷,۹۹۶	۶۰,۲۳۷,۲۰۶	۰	۶۰,۲۳۷,۲۰۶
سودسهام دریافتی طی سال	(۵۶,۱۵۲,۰۴۰)	۰	(۵۶,۱۵۲,۰۴۰)	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)	۰	(۴۶,۹۲۳,۵۶۸)
استهلاک سرقفلی	۰	(۴۴,۶۸۸)	(۴۴,۶۸۸)	۰	(۸,۰۲۳)	(۸,۰۲۳)
سهم شرکت از خالص داراییها	۷۰,۸۲۰,۱۰۹	۱۰۷,۷۷۰	۷۰,۹۲۷,۸۷۹	۶۵,۰۶۶,۸۸۹	۱۵۲,۴۵۸	۶۵,۲۱۹,۳۴۶

۱-۱-۱۸-گردش حساب سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه درشرکتهای وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	درصد مالکیت: اصلی	درصد مالکیت: گروه	درصد مالکیت: بهای تمام شده در پایان سال	محاسبه به روش ارزش ویژه: مانده ابتدای سال	سهم ازسود (زیان)	سود سهام دریافتی	سرقفلی تعدیل شده	استهلاک سرقفلی	افزایش(کاهش)	مانده پایان سال
پتروشیمی جم	۲۳.۴۸	۲۳/۶۰	۱۸,۵۵۶,۶۷۵	۴۰,۵۲۴,۷۰۳	۲۷,۹۸۲,۹۶۹	(۱۹,۶۹۴,۶۱۴)	۰	۰	۱۰۷,۲۶۴	۴۸,۹۲۰,۳۲۱
نفت ایرانول	۳۷	۳۷/۲۸	۱,۱۵۸,۴۱۶	۴,۸۸۸,۶۰۳	۶,۵۸۵,۴۵۸	(۷,۰۲۹,۲۸۹)	۰	(۲۸,۱۷۶)	۰	۴,۴۱۶,۵۹۷
نفت پاسارگاد	۴۰.۲۸	۴۰/۵۲	۱,۰۳۳,۲۰۹	۴,۷۷۱,۸۸۸	۳,۲۹۹,۸۹۱	(۸,۰۷۱,۷۷۹)	۰	۰	۰	۰
پتروشمیران	۱۷.۵	۲۵/۵۵	۱,۸۴۱,۴۱۴	۸,۲۷۹,۰۴۶	۴,۱۶۴,۰۴۳	(۳,۸۹۰,۲۶۶)	۰	(۱۴,۵۲۷)	۰	۸,۵۳۸,۲۹۶
لوله سازی اهواز	۴۰.۵۰	۴۰/۵۰	۱,۰۲۳,۱۸۷	۲,۲۰۳,۹۰۵	(۳۸۲,۹۷۱)	(۱۷۲,۰۷۲)	۰	۰	۰	۱,۶۴۸,۸۶۲
سیمان ساوه	۲۱/۲۴	۲۱/۲۴	۲۵۰,۹۳۵	۴۰۶,۲۲۴	۶,۶۹۸,۰۴۲	(۳,۰۶۴,۶۴۹)	۰	(۱,۹۸۵)	۰	۴,۰۳۷,۶۳۲
فولاد اکسین خوزستان	۳۰	۳۰/۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۴۴۰	۱۲,۰۸۶,۸۷۵	(۱۲,۲۸۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۷۵۴,۳۱۵
ایران یاسا تایر و رابر	۳۶.۵۵	۳۶/۸۳	۲,۰۸۴,۶۴۰	۳,۱۹۲,۵۳۸	۱,۳۶۳,۶۸۹	(۱,۹۴۴,۳۶۹)	۰	۰	۰	۲,۶۱۱,۸۵۸
آلومینیم پارس	۲۰.۰۲	۲۰/۰۲	۲۳,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۲۷,۶۷۱,۸۷۶	۶۵,۲۱۹,۳۴۷	۶۱,۷۹۷,۹۹۶	(۵۶,۱۵۲,۰۴۰)	۰	(۴۴,۶۸۸)	۱۰۷,۲۶۴	۷۰,۹۲۷,۸۸۰

۱-۱-۱-۱۸-افزایش و یا کاهش درصد مالکیت در سهام شرکتهای وابسته بابت خرید و فروش سهام شرکتهای مذکور می باشد.

۱۸-۲- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه	
			۱۴۰۲	۱۴۰۱
پتروشیمی جم	تولید فرآورده های پتروشیمی	ایران	۲۳/۶۰	۲۳/۶۵
نفت ایرانول	تولید انواع روغن های موتور و صنعتی	ایران	۳۷/۲۸	۳۷/۰۰
نفت پاسارگاد	تولید و توزیع فرآورده های نفتی	ایران	۴۰/۵۲	۴۰/۲۸
پتروشمیران	احداث،ساخت و بهره برداری از تاسیسات فرآوری پتروشیمی	ایران	۲۵/۵۵	۲۵/۵۶
لوله سازی اهواز	ساخت لوله های انتقال نفت و گاز در ابعاد مختلف	ایران	۴۰/۵۰	۴۰/۵۰
سیمان ساوه	احداث کارخانجات تولید سیمان و بهره برداری وفروش محصولات ان	ایران	۲۱/۲۴	۲۱/۲۴
فولاد اکسین خوزستان	عملیات ذوب و ریخته گری و نورد آهن و فولاد جهت تولید انواع ورق و شمش	ایران	۳۰/۰۰	۳۰/۰۰
ایران یاسا تایر و رابر	تولید لاستیک وتیوب دوچرخه و موتور سیکلت وماشین آلات وادوات کشاورزی	ایران	۳۶/۸۳	۳۶/۶۸

۱-۲-۱۸- تمام شرکت‌های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده‌اند.

۲-۲-۱۸- هرچند که شرکت اصلی مالک ۱۷/۵ درصداز سهام شرکت پتروشمیران می باشد لیکن گروه به واسطه مالکیت شرکت پتروشیمی جم در شرکت مزبور، مالک ۲۵/۵ درصد از سهام آن شرکت بوده و دارای نفوذ قابل‌ملاحظه می باشد

۱۸-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته به شرح زیر است :

	پتروشیمی جم		فولاد اکسین خوزستان		نفت ایرانول		لوله سازی اهواز		شرکتهای وابسته به تنهایی کم اهمیت		جمع	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دارایی‌های جاری	۲۸۲,۶۱۳,۵۹۶	۲۴۲,۶۷۶,۵۷۲	۱۱۷,۵۳۴,۲۴۹	۸۵,۴۷۲,۴۲۳	۵۰,۹۵۵,۱۰۷	۴۵,۹۱۲,۵۴۹	۲۷,۷۷۸,۴۸۴	۲۷,۶۳۷,۶۶۴	۱۳۵,۵۸۲,۱۵۱	۱۰۹,۷۲۹,۰۶۲	۶۱۴,۴۶۳,۵۸۷	۵۱۱,۴۲۸,۲۷۰
دارایی‌های غیرجاری	۱۲۸,۶۵۷,۵۹۵	۸۱,۸۱۲,۴۳۳	۱۶,۷۶۵,۰۹۶	۱۱,۸۰۲,۰۶۱	۶,۷۳۲,۵۴۱	۴,۹۰۲,۱۵۴	۳,۴۳۱,۸۸۱	۳,۰۳۴,۲۱۱	۳۰,۳۵۸,۶۹۱	۹,۸۴۷,۲۳۲	۱۸۵,۹۴۵,۸۰۴	۱۱۱,۳۹۸,۰۹۱
بدهی‌های جاری	(۲۵۴,۴۹۴,۲۴۱)	(۱۷۰,۲۸۲,۸۱۳)	(۸۰,۸۱۳,۶۹۱)	(۵۵,۴۸۳,۳۸۵)	(۳۰,۰۷۳,۰۴۵)	(۱۹,۱۲۳,۷۴۳)	(۲۶,۳۵۷,۶۴۹)	(۲۴,۸۶۱,۸۹۰)	(۸۱,۶۸۸,۴۲۹)	(۶۱,۸۳۳,۶۸۶)	(۴۷۳,۴۲۷,۰۵۵)	(۳۳۱,۵۸۵,۵۱۷)
بدهی‌های غیرجاری	(۱۱,۱۰۸,۱۰۳)	(۸,۰۰۵,۴۱۴)	(۳,۳۲۳,۲۵۵)	(۲,۹۱۸,۲۸۲)	(۲,۰۳۵,۴۲۹)	(۱,۵۳۸,۱۳۳)	(۱,۲۶۵,۱۵۷)	(۸۵۱,۹۴۱)	(۲,۹۲۲,۴۱۱)	(۲,۰۶۴,۵۵۰)	(۲۰,۶۵۴,۳۵۵)	(۱۵,۳۷۸,۳۲۰)
حقوق مالکانه	۱۴۵,۶۶۸,۸۴۷	۱۴۶,۲۰۰,۷۷۸	۵۰,۱۶۲,۳۹۹	۳۸,۸۷۲,۸۱۷	۲۵,۵۷۹,۱۷۴	۳۰,۱۵۲,۸۲۷	۳,۵۸۷,۵۵۹	۴,۹۵۸,۰۴۴	۸۱,۳۳۰,۰۰۲	۵۵,۶۷۸,۰۵۸	۳۰۶,۳۲۷,۹۸۱	۲۷۵,۸۶۲,۵۲۴
درآمد عملیاتی	۴۹۴,۶۷۳,۸۳۰	۴۵۷,۴۹۷,۷۵۲	۱۷۹,۳۰۱,۶۵۶	۱۰۸,۳۱۱,۲۶۶	۱۵۱,۷۲۴,۲۰۴	۱۳۲,۰۸۶,۳۳۲	۱۸,۵۱۵,۴۴۸	۷,۲۸۱,۷۰۳	۲۳۹,۴۱۰,۳۵۰	۱۹۵,۶۶۳,۱۷۷	۱,۰۸۲,۶۲۵,۴۸۸	۹۰۰,۸۴۰,۲۳۰
سود عملیات در حال تداوم	۹۸,۲۸۴,۱۴۹	۸۹,۷۵۰,۲۲۹	۴۹,۱۴۱,۷۶۰	۳۳,۲۵۸,۳۲۲	۲۳,۳۵۴,۵۷۶	۳۲,۴۸۶,۳۷۴	(۲۹۵,۶۶۹)	۷,۵۸۴,۸۳۳	۵۷,۰۸۲,۹۸۶	۵۱,۰۱۳,۲۴۶	۲۲۷,۵۶۷,۸۰۲	۲۱۴,۰۹۳,۰۰۴
سود خالص	۱۱۸,۵۵۷,۲۲۹	۱۱۰,۳۶۳,۰۲۸	۴۰,۲۸۹,۵۸۲	۲۷,۰۸۳,۰۰۳	۱۷,۶۶۵,۰۸۱	۲۷,۹۹۷,۱۸۷	(۹۴۵,۶۱۴)	۴,۲۴۰,۸۶۴	۵۰,۰۶۹,۲۲۴	۴۸,۲۰۸,۱۸۰	۲۲۵,۶۳۵,۵۰۲	۲۱۷,۸۹۲,۲۶۲
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۱۹,۶۹۴,۶۱۴	۲۲,۳۸۰,۱۵۹	۱۲,۲۸۵,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۹,۲۸۹	۸,۲۲۷,۹۶۷	۱۷۲,۰۷۲	۰	۱۶,۹۷۱,۰۶۴	۷,۶۱۵,۴۴۱	۵۶,۱۵۲,۰۴۰	۴۶,۹۲۳,۵۶۸

۱-۳-۱۸- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

	پتروشیمی جم		فولاد اکسین خوزستان		نفت ایرانول		لوله سازی اهواز		شرکتهای وابسته به تنهایی کم اهمیت		جمع	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها	۱۴۵,۶۶۸,۸۴۷	۱۴۶,۲۰۰,۷۷۸	۵۰,۱۶۲,۳۹۹	۳۸,۸۷۲,۸۱۷	۲۵,۵۷۹,۱۷۴	۳۰,۱۵۲,۸۲۷	۳,۵۸۷,۵۵۹	۴,۹۵۸,۰۴۴	۸۱,۳۳۰,۰۰۲	۵۵,۶۷۸,۰۵۸	۳۰۶,۳۲۷,۹۸۱	۲۷۵,۸۶۲,۵۲۴
سهم گروه از خالص دارایی‌ها	۳۴,۳۵۳,۰۸۴	۳۴,۷۹۵,۷۸۵	۱۵,۰۴۸,۷۲۰	۱۱,۶۶۱,۸۴۵	۹,۵۳۵,۹۱۶	۱۱,۲۴۰,۹۷۴	۱,۴۵۲,۹۶۱	۲,۰۰۸,۰۰۸	۹,۸۳۲,۶۴۴	۶,۲۸۸,۴۸۸	۷۰,۲۲۳,۳۲۵	۶۵,۹۹۵,۱۰۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۷۶	۰	۰	۱۰۷,۷۷۰	۱۲۴,۲۸۱	۱۰۷,۷۷۰	۱۵۲,۴۵۷
سایر تعدیلات	۱۴,۵۶۷,۲۳۷	۵,۷۲۸,۹۱۷	(۱۴,۲۹۴,۴۰۵)	(۱۰,۷۰۹,۴۰۵)	(۵,۱۱۹,۳۱۹)	(۶,۳۲۴,۱۹۵)	۱۹۵,۹۰۰	۱۹۵,۸۹۸	۵,۴۶۲,۹۱۱	۱۰,۴۸۵,۴۸۷	۸۱۲,۳۲۴	(۶۲۳,۲۹۸)
مبلغ دفتری منافع گروه	۴۸,۹۲۰,۳۲۱	۴۰,۵۲۴,۷۰۳	۷۵۴,۳۱۵	۹۵۲,۴۴۰	۴,۴۱۶,۵۹۷	۴,۸۸۸,۶۰۳	۱,۶۴۸,۸۶۲	۲,۲۰۳,۹۰۶	۱۵,۱۸۷,۷۸۵	۱۶,۶۴۹,۶۹۴	۷۰,۹۲۷,۸۷۹	۶۵,۲۱۹,۳۴۵

۲-۳-۱۸-طلب ارزی شرکت پتروشیمی جم از شرکت پتروشیمی مهر به مبلغ ۳۴,۷۲۴ ۰۰۰ میلیون ریال بابت فروش اتیلن می باشدکه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱طی رای هیات داوری صادره شرکت پتروشیمی مهر محکوم به پرداخت ۸۷۲ میلیون دلارشده که رای مذکوربه درخواست شرکت پتروشیمی مهر توسط دادگاه بدوی وتجدید نظر ابطال گردید، از این رو شرکت پتروشیمی جم درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری را تقدیم قوه قضاییه نموده است ، با موافقت ریاست قوه قضائیه پرونده برای رسیدگی به دیوان عالی کشورارجاع و متعاقبا به موجب رای صادره از شعبه یکم دیوان عالی کشور به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ رای به نفع شرکت پتروشیمی جم صادر شد ، با توجه به موارد فوق مانده حساب مذکور توسط شرکت پتروشیمی جم تسعیر نشده است.

۳-۳-۱۸-مانده ارزش ویژه در شرکت نفت پاسارگاد به دلیل کسر مجموع سود سهام دریافتنی دو سال ۱۴۰۱و ۱۴۰۲ عدد (۲۵۲,۶۲۲) میلیون ریال می باشد که در صورت مالی صفر نمایش داده شده است

۴-۳-۱۸- با توجه به اینکه تاریخ تحصیل شرکتهای سیمان ساوه و نفت ایرانول سال ۱۳۸۳ می باشد سرقفلی سرمایه گذاری در سال جاری به طورکامل به هزینه منظورو مانده دفتری سرقفلی صفر شده است و استهلاک سرقفلی پتروشمیران نیز اصلاح گردیده است

۵-۳-۱۸-برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری های سریع المعامله ، از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمتهای پایانی معاملات در روز۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد استفاده بعمل آمده است .

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
گروه			
سرمایه گذاری درسهام شرکتها	۱۹-۱	۶۲,۴۳۱,۹۷۹	۵۷,۵۷۰,۱۵۸
پیش پرداخت افزایش سرمایه	۱۹-۲	۲۴۳,۲۸۳	۲۹۰,۱۷۴
سهام مسدودی	۲۰-۱	(۲۴,۷۱۶,۲۲۱)	(۲۴,۷۴۰,۳۳۹)
		۳۷,۹۵۹,۰۴۱	۳۳,۱۱۹,۹۹۳
شرکت			
سرمایه گذاری درسهام شرکتها	۱۹-۱	۵۴,۷۹۸,۵۴۴	۵۴,۰۰۶,۸۳۰
پیش پرداخت افزایش سرمایه	۱۹-۲	۲۴۲,۶۰۶	۲۸۹,۴۹۵
سهام مسدودی	۲۰-۱	(۶۴,۷۰۳)	(۶۴,۷۰۳)
		۵۴,۹۷۶,۴۴۷	۵۴,۲۳۱,۶۲۲

۱۹- سرمایه گذاری در سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه						شرکت					
		۱۴۰۲				۱۴۰۱		۱۴۰۲				۱۴۰۱	
	شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	درصد	بهای تمام شده	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
بالایش نفت اصفهان	✓	۱۷,۷۳۸,۲۸۷,۹۵۴	۴/۹۶	۲,۶۸۲,۴۶۰	۱۰۰,۳۹۸,۷۱۰	۱۱,۰۸۲,۷۵۰,۳۸۶	۲,۶۸۵,۷۹۳	۹۱,۱۰۰,۲۰۸	۱۶,۷۵۶,۵۴۴,۰۲۳	۴/۵۲	۲,۳۵۵,۱۹۶	۱۰,۲۵۲,۶۵۶,۳۴۵	۲,۳۵۵,۱۹۶	۸۴,۲۷۶,۸۳۵
سنگ آهن گل گهر	✓	۸,۶۵۷,۹۳۶,۲۱۲	۲/۴۳	۴,۹۵۷,۱۵۰	۳۸,۲۶۸,۰۷۸	۶,۲۴۷,۲۰۹,۴۵۴	۳,۸۸۸,۴۷۷	۴۴,۴۱۷,۶۵۹	۶,۷۹۹,۱۴۳,۸۸۲	۱/۷۹	۳,۶۹۸,۶۴۱	۵,۰۳۶,۷۳۴,۲۱۸	۲,۸۳۰,۸۵۵	۳۵,۸۱۱,۱۸۰
توسعه صنایع بهشهر	✓	۱,۳۶۸,۴۶۶,۱۰۲	۹/۰۵	۹۶۰,۵۶۲	۵,۵۷۳,۷۶۲	۱,۳۷۶,۸۶۶,۱۰۲	۹۸۶,۳۸۱	۹,۱۲۸,۶۲۲	۱,۳۴۱,۱۰۶,۳۰۸	۸/۹۴	۸۷۶,۴۶۵	۱,۳۴۱,۱۰۶,۳۰۸	۸۷۶,۴۶۵	۸,۸۹۱,۵۳۵
نفت سپاهان	✓	۱,۶۱۲,۸۷۷,۶۲۰	۲/۸۸	۱,۱۴۴,۶۴۲	۷,۵۰۹,۵۵۸	۱,۶۱۲,۸۷۷,۶۲۰	۱,۱۴۴,۶۴۲	۸,۷۰۷,۹۲۶	۱,۵۴۸,۸۷۷,۶۳۱	۲/۷۷	۱,۱۲۷,۰۹۷	۱,۵۴۸,۸۷۷,۶۳۱	۱,۱۲۷,۰۹۷	۸,۳۶۲,۳۹۰
بتروشیمی فن آوران	✓	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۳۳	۸,۹۳۷,۷۳۷	۲۸,۲۱۳,۹۴۷	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۸,۹۳۷,۷۳۷	۴۰,۰۱۴,۴۵۷	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۳۳	۸,۹۳۷,۷۳۷	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۸,۹۳۷,۷۳۷	۴۰,۰۱۴,۴۵۷
حق تقدم بشم شیشه ایران	✓	۱۳۸,۲۱۵,۲۶۱	۰/۰۰	۸۴,۷۷۸	۹۷۷,۱۸۲	۱۲۶,۳۵۹,۸۰۲	۱۶,۰۷۶	۰	۱۱۶,۵۴۸,۵۰۴	۱۱/۶۵	۰	۱۱۶,۵۵۹,۸۰۲	۱۱,۵۱۸	۰
بتروشیمی خارک	✓	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۱۲.۵۵	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۳۶,۹۶۵,۱۰۷	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۴۵,۴۷۵,۸۱۸	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۱۲.۵۵	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۷۵۳,۱۶۰,۲۹۰	۱۳,۸۱۳,۶۲۵	۴۵,۴۷۵,۸۱۸
سرمایه گذاری رنا	✓	۸۸۸,۳۹۲,۸۳۰	۷.۶۱	۴۴۵,۱۵۷	۷,۳۵۵,۸۹۳	۸۸۸,۳۹۲,۸۳۰	۴۴۵,۱۵۷	۶,۲۰۰,۹۸۲	۸۸۸,۳۹۲,۸۳۰	۷.۶۱	۴۴۵,۱۵۷	۸۸۸,۳۹۲,۸۳۰	۴۴۵,۱۵۷	۶,۲۰۰,۹۸۲
بتروشیمی آبادان	✓	۶۴۳,۹۸۹,۷۶۴	۶.۴۴	۵۱۸,۰۵۰	۱,۱۱۲,۸۱۴	۶۴۳,۹۸۹,۷۶۴	۵۱۸,۰۵۰	۱,۱۴۲,۴۳۸	۶۴۳,۹۸۹,۷۶۴	۶.۴۴	۵۱۸,۰۵۰	۶۴۳,۹۸۹,۷۶۴	۵۱۸,۰۵۰	۱,۱۴۲,۴۳۸
پشم شیشه ایران	✓	۲۰۷,۳۲۲,۸۹۲	۱۱/۹۸	۳۵۱,۸۰۱	۲,۲۷۸,۴۷۹	۶۳,۱۷۴,۲۵۲	۷۱,۲۱۸	۵۰۶,۶۵۸	۱۷۴,۸۲۲,۷۵۶	۱۱/۶۵	۱۹۲,۱۰۹	۵۸,۲۷۴,۲۵۲	۶۴,۰۳۹	۴۶۷,۳۶۰
بتروشیمی امیرکبیر	✓	۴۸۶,۹۶۷,۵۹۷	۱۳/۵۳	۱۰,۰۳۷,۰۲۳	۳۹,۳۹۵,۶۷۹	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷	۱۰,۰۳۶,۹۳۷	۴۱,۶۱۱,۲۹۶	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷	۱۳/۵۳	۱۰,۰۳۶,۹۳۷	۴۸۶,۹۶۶,۵۹۷	۱۰,۰۳۶,۹۳۷	۴۱,۶۱۱,۲۹۶
بتروشیمی نوری	✓	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۵.۵۳	۳۸۱,۶۳۶	۷۵,۳۰۴,۱۲۰	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۳۸۱,۶۳۶	۶۴,۶۵۵,۴۳۰	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۵.۵۳	۳۸۱,۶۳۶	۴۹۷,۵۷۹,۱۱۱	۳۸۱,۶۳۶	۶۴,۶۵۵,۴۳۰
فن آوا (زیان ده)	✓	۱۸,۵۹۹,۹۹۸	۰/۸۵	۱۸,۶۰۰	۹۷,۰۹۲	۱۹,۵۹۹,۹۹۸	۱۹,۶۰۰	۹۸,۲۱۶	۱۸,۵۹۹,۹۹۸	۰/۸۵	۱۸,۶۰۰	۱۹,۵۹۹,۹۹۸	۱۹,۶۰۰	۹۸,۲۱۶
بتروشیمی ایلام (زیان ده)		۶,۱۲۴,۴۴۲,۸۷۸	۱۷.۰۲	۶,۱۲۴,۴۴۲	۰	۶,۱۲۴,۴۴۲,۸۷۸	۶,۱۲۴,۴۴۲	۰	۶,۱۲۴,۴۴۲,۸۷۸	۱۷.۰۲	۶,۱۲۴,۴۴۲	۶,۱۲۴,۴۴۲,۸۷۸	۶,۱۲۴,۴۴۲	۰
صنایع شیر ایران		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۰
بتروشیمی باختر		۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	۴.۵۵	۶۸۱,۸۳۵	۰	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	۶۸۱,۸۳۵	۰	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	۴.۵۵	۶۸۱,۸۳۵	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	۶۸۱,۸۳۵	۰
سیمان اردستان	✓	۲۵۷,۳۰۳,۵۴۰	۱۱.۳۳	۹۸,۵۸۲	۳,۶۸۹,۷۳۳	۱۲۸,۶۵۱,۷۷۰	۹۸,۵۸۲	۰	۲۵۷,۳۰۳,۵۴۰	۱۱.۳۳	۹۸,۵۸۲	۱۲۸,۶۵۱,۷۷۰	۹۸,۵۸۲	۳,۶۸۹,۷۳۳
پایانه ها ومخازن بتروشیمی		۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵.۶۷	۱۰۳,۰۲۷	۰	۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۲۷	۰	۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵.۶۷	۱۰۳,۰۲۷	۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۲۷	
بالایش گازخارک (زیان ده)		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	۳۵,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	
مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	✓	۱,۱۸۹,۱۱۰,۵۰۰	۱۳/۲۱	۴,۶۷۸,۸۸۳	۶,۰۴۰,۶۸۱	۱,۲۳۷,۸۱۰,۵۰۰	۴,۸۷۰,۵۰۷	۵,۲۱۷,۳۷۱	۱,۱۸۹,۱۱۰,۵۰۰	۱۳/۲۱	۴,۶۷۸,۸۸۳	۱,۲۳۷,۸۱۰,۵۰۰	۴,۸۷۰,۵۰۷	۵,۲۱۷,۳۷۱
صبا اور سیز (زیان ده)		۲۷۰,۰۰۹	۹.۰۴	۱۵,۵۵۱	۰	۲۷۰,۰۰۹	۱۵,۵۵۱	۰	۲۷۰,۰۰۹	۹.۰۴	۱۵,۵۵۱	۲۷۰,۰۰۹	۱۵,۵۵۱	
صبا آرمه بتن (زیان ده)		۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۹۸.۹۵	۴۱,۲۶۷	۰	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۴۱,۲۶۷	۰	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۹۸.۹۵	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۴۱,۲۶۷	
تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس		۲۰۴,۹۳۶,۰۰۰	۱۵/۱۸	۲,۰۴۹,۳۶۰	۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰
صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز		۲,۳۵۲	۱/۱۲	۲۳۵,۲۰۰	۰	۱,۴۸۴	۱۴۸,۴۰۰	۰	۰	۰/۰۰	۰	۰	۰	۰
سایر		۴۵۷,۴۸۹,۵۳۷	۱	۳,۴۱۶,۹۴۳	۰	۰	۶۲۷,۵۵۰	۰	۰	۰/۰۰	۳۹	۰	۳۹	۰
				۶۲,۴۳۱,۹۷۹	۳۵۳,۱۸۰,۸۳۵		۵۷,۵۷۰,۱۵۸	۳۵۸,۲۷۷,۰۸۱			۵۴,۷۹۸,۵۴۴		۵۴,۰۰۶,۸۳۰	۳۴۲,۲۲۵,۳۰۸
											۳۳۸,۴۸۸,۴۴۰			

۱-۱-۱۹-برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری های سریع المعامله ، از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمتهای پایانی معاملات در روز ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ می باشد استفاده بعمل آمده است .

۲-۱-۱۹- بنا به سیاستهای مدیریت شرکت به استثناء سهام شرکتهای نفت سپاهان ، ایران یاسا تایر ورابر،پشم شیشه ایران،آلومینیوم پارس مابقی سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح جدول یادداشت۱-۱۹ بهمراه سهام شرکتهای ایران خودرو ، چادرملو و بانک پارسیان به نفع شرکت خدمات گستر صبا انرژی (با مالکیت ۱۰۰ درصدی) توثیق گردیده است که این امر هیچگونه محدودیتی را برای این شرکت در سرمایه گذاریهای مزبور دربرندارد.

۲-۱۹-پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
درشرکتهای فرعی			
خدمات گسترصبا انرژی	۱۹-۲-۱	۶,۰۹۷,۹۴۴	۳,۸۹۰,۸۴۳
صبافولادخلیج فارس		۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
صباآرمه		۲۲۰,۴۹۷	۲۲۰,۴۹۷
نیرو تراز پی ریز		۴۸۸,۸۶۷	۴۶۴,۴۱۲
پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۹-۲-۲	۹,۹۳۵,۶۵۰	۹,۹۳۵,۸۸۳
		۱۶,۷۹۷,۹۵۸	**۱۴,۵۶۶,۶۳۵**
در شرکتهای وابسته			
فولاد اکسین خوزستان		۲۰۳	۲۰۳
		۲۰۳	**۲۰۳**
در سایر شرکتهای سرمایه پذیر			
سنگ آهن گل گهر		۰	۰
پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن (در حال انحلال)		۱۲۶,۰۵۷	۱۲۶,۰۵۷
پشم شیشه ایران		۱۱۶,۵۴۹	۱۱۶,۵۵۱
پتروشیمی برزویه		۰	۴۶,۸۸۷
		۲۴۲,۶۰۶	**۲۸۹,۴۹۵**
		۱۷,۰۴۰,۷۶۷	**۱۴,۸۵۶,۳۳۳**

۱-۲-۱۹- مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه شرکت خدمات گستر صبا انرژی بابت تامین سرمایه در گردش شرکت مذکور می باشد .

۲-۲-۱۹- 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،۰۰۰ میلیون ریال به۱۱،۹۷۰،۰۰۰میلیون ریال به تصویب رسید،که مراحل ثبت آن در ثبت شرکتها در جریان می باشد . شایان ذکر است در سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲،۰۱۶ میلیارد ریال تحت عنوان علی الحساب افزایش سرمایه آتی به شرکت مذکور پرداخت شده است . لیکن بدلیل عدم اتفاق نظر با سهامداران بخش خصوصی به نتیجه نرسیده است.

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
حصه بلند مدت وام کارکنان		۱۴۴,۹۴۴	۶۵,۹۸۳	۱۲۲,۱۱۷	۶۰,۰۴۴
سهام مسدودی	۲۰-۱	۲۵,۰۲۸,۸۳۵	۲۵,۰۵۲,۹۵۳	۲۵,۰۲۸,۸۳۵	۲۵,۰۵۲,۹۵۳
سایر	۲۰-۲	۱,۰۲۶,۸۵۲	۶۱۵,۱۶۰	۰	۰
		۲۶,۲۰۰,۶۳۱	۲۵,۷۳۴,۰۹۶	۲۵,۱۵۰,۹۵۲	۲۵,۱۱۲,۹۹۷

۲۰-۱- سهام مسدود شده بابت وام های دریافتی بشرح جدول ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	ذینفع	یادداشت	توثیق سهام بابت دریافت وام توسط	۱۴۰۲ تعداد	۱۴۰۲ مبلغ	۱۴۰۱ تعداد	۱۴۰۱ مبلغ
سرمایه گذاری بلندمدت: (یادداشت ۱۹)							
پتروشیمی خارک	بانک پرشیا لندن	۲۰-۱-۱	آپادانا سرام	۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۴۶۴	۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۷,۴۶۴
آلومینیوم پارس	بانک پرشیا لندن		آپادانا سرام	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	۱۷,۲۳۹	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	۱۷,۲۳۹
پتروشیمی جم	بانک صنعت و معدن	۲۰-۱-۲	پتروشیمی مسجد سلیمان	۱,۹۳۲,۰۸۰,۰۲۲	۴,۱۰۳,۴۷۸	۱,۹۴۳,۳۴۲,۰۳۴	۴,۱۲۷,۵۹۶
پتروشیمی جم	واسط مالی اردیبهشت	۲۰-۱-۳	اوراق اجاره	۶۳۵,۲۹۴,۱۱۸	۱۵,۸۲۳,۹۰۶	۶۳۵,۲۹۴,۱۱۸	۱۵,۸۲۳,۹۰۶
پتروشیمی جم	واسط مالی اردیبهشت		اوراق اجاره	۱۸۹,۶۶۳,۳۴۸	۴,۷۲۴,۱۳۴	۱۸۹,۶۶۳,۳۴۸	۴,۷۲۴,۱۳۴
جمع بلند مدت					۲۴,۷۱۶,۲۲۱		۲۴,۷۴۰,۳۳۹
سرمایه گذاری کوتاه مدت:(یادداشت ۲۴)							
بانک اقتصاد نوین	بانک پرشیا لندن	۲۰-۱-۱	آپادانا سرام	۶۰۸,۵۱۴,۶۷۲	۱۶۴,۶۰۵	۳۰۴,۲۵۷,۳۳۶	۱۶۴,۶۰۵
تراکتورسازی ایران	بانک پرشیا لندن		آپادانا سرام	۸۱,۲۶۹,۸۲۸	۲۸,۸۰۹	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	۲۸,۸۰۹
بانک پارسیان	بانک پرشیا لندن		آپادانا سرام	۷۸۱,۶۹۹,۹۶۵	۱۱۹,۲۰۰	۷۸۱,۶۹۹,۹۶۵	۱۱۹,۲۰۰
جمع کوتاه مدت					۳۱۲,۶۱۴		۳۱۲,۶۱۴
جمع کل					۲۵,۰۲۸,۸۳۵		۲۵,۰۵۲,۹۵۳

۲۰-۱-۱- توضیح اینکه ۷۱٪ سهام شرکت آپادانا سرام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری(مالک ۷۸/۲۶٪ شرکت) می باشد و توثیق سهام شرکتهای پتروشیمی خارک ، آلومینیوم پارس ، بانک اقتصادنوین ، تراکتور سازی ایران ، بانک پارسیان به نفع بانک پرشیا بابت تسهیلات دریافتی شرکت آپادانا سرام ، صورت پذیرفته است.

۲۰-۱-۲- در سال ۹۹ تعداد ۹۰۰ میلیون سهم از سهام شرکت پتروشیمی جم بابت ۴,۰۰۰ میلیون 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 ۱۰۰هزار سهم از سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان متعلق به شرکت انرژی گستر پایدار در رهن این شرکت می باشد.

۲۰-۱-۲-۱-طی سال مالی قبل تعداد ۱۳,۷۳۷,۹۸۸ به مبلغ ۶۲۸,۲۸۳ میلیون ریال و سال مورد گزارش تعداد ۱۱,۲۶۲,۰۱۲ به مبلغ ۵۸۲,۰۳۴ میلیون ریال سهام توثیق شده پتروشیمی جم نزد بانک صنعت و معدن فروخته شده است که مقرر گردید معادل تعداد سهام فروش رفته توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان جایگزین گردد.

۲۰-۱-۳- سهام مسدودی مذکور از بابت انتشار ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق صکوک اجاره در توثیق شرکت واسط مالی اردیبهشت می باشد .

۲۰-۲-مانده مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۶۶۸,۸۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان، مبلغ ۲۵۳,۰۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نیرو تراز پی ریز می باشد .

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
پیش پرداخت مالیات	۲۱-۱	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵
سایر پیش پرداختها	۲۱-۲	۷,۱۴۵,۹۹۲	۱,۳۹۴,۸۶۱	۵۳۴,۶۵۴	۶۴,۰۰۲
		۷,۱۵۹,۱۶۷	**۱,۴۰۸,۰۳۶**	**۵۴۷,۸۲۹**	**۷۷,۱۷۷**

۱-۲۱- پیش پرداخت مالیاتی عمدتا مربوط به عملکرد سالهای ۱۳۷۳ و ۱۳۷۸ تا ۱۳۸۱ وبابت مالیات مکسوره درمنبع توسط شرکتهای سرمایه پذیردرسنوات مذکور می باشدکه تاکنون مورد تایید حوزه مالیاتی قرار نگرفته و پیگیری لازم نسبت به تعیین وضعیت آنها درجریان است.

۲-۲۱- مانده حساب مزبورعمدتاً مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۵,۳۷۰,۲۶۲ میلیون ریال (بابت خرید اقلام مورد نیاز و وجوه پرداختی به پیمانکاران) ، شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۱,۱۴۷,۶۴۷ میلیون ریال (بابت خرید قطعات ،لوازم یدکی و ابزار آلات) شرکت صبا آرمه به مبلغ ۶,۹۸۳ میلیون ریال (بابت خرید کالا) می باشد.

سایر پیش پرداختها در شرکت عمدتا مربوط به شهرداری تهران ، تامین سرمایه امین و کانون کارشناسان رسمی دادگستری می باشد.

۲۲- موجودی مواد وکالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲ مانده - میلیون ریال	۱۴۰۲ ذخیره کاهش ارزش میلیون ریال	۱۴۰۲ خالص - میلیون ریال	۱۴۰۱ خالص - میلیون ریال
کالای ساخته شده	۲۲-۱	۱۵,۰۴۵,۸۰۲	(۳,۰۷۵)	۱۵,۰۴۲,۷۲۷	۱۸,۱۵۶,۶۸۱
مواداولیه وبسته بندی	۲۲-۲	۱۳,۲۶۳,۶۶۸	۰	۱۳,۲۶۳,۶۶۸	۹,۸۹۰,۳۹۳
قطعات ولوازم یدکی	۲۲-۳	۹,۵۶۷,۵۴۶	۰	۹,۵۶۷,۵۴۶	۷,۶۴۱,۹۵۰
موجودی کالای درراه		۳۳۸,۳۰۳	۰	۳۳۸,۳۰۳	۲,۳۴۶,۴۵۷
پروژه های مسکونی درجریان ساخت و آماده برای فروش	۲۲-۵	۱,۲۳۳,۶۰۴	۰	۱,۲۳۳,۶۰۴	۱,۳۱۲,۰۸۱
سایرموجودیها		۱,۰۶۰,۴۶۴	۰	۱,۰۶۰,۴۶۴	۳۵۳,۴۸۴
موجودی کالای امانی نزددیگران		۰	۰	۰	۱,۲۹۰
		۴۰,۵۰۹,۳۸۷	**(۳,۰۷۵)**	**۴۰,۵۰۶,۳۱۲**	**۳۹,۷۰۲,۳۳۶**

۱-۲۲-موجودی کالای ساخته شده عمدتا ۱۲۴,۵۱۱ تن بریکت آهن اسفنجی (محصول اصلی)شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد .

۲-۲۲-موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد .

۳-۲۲-مبلغ فوق عمدتا بابت قطعات و لوازم مصرفی مربوط به اقلام مورد استفاده در کارخانه شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان و صبا فولاد خلیج فارس می باشد .

۴-۲۲-کاهش ارزش انباشته موجودی مواد و کالا ی گروه مربوط به سنوات گذشته می باشد .

۵-۲۲- پروژه های مسکونی درجریان ساخت و آماده برای فروش به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پروژه های ساختمانی درحال ساخت درتهران و شمال توسط شرکت صباآرمه	۲۲-۵-۱	۹۰۱,۵۲۷	۸۵۳,۱۰۰
۱۱۵واحد آپارتمان به متراژ ۱۱,۵۱۸ مترمربع درپروژه معالی آباد شیرازمتعلق به شرکت صباآرمه	۲۲-۵-۲	۱۱۸,۹۵۹	۱۱۸,۹۵۹
۲۳ واحد اداری پالمیرا متعلق به شرکت صبا آرمه	۲۲-۵-۳	۲۱۳,۱۱۸	۳۴۰,۰۲۲
		۱,۲۳۳,۶۰۴	**۱,۳۱۲,۰۸۱**

۱-۵-۲۲-مانده فوق عمدتا شامل بهای پروژه مسکونی و اداری چالوس به مبلغ ۳۵۵,۷۹۳ میلیون ریال ، پروژه مسکونی ولنجک تهران به مبلغ ۵۵,۷۹۱ میلیون ریال ، منطقه ۲۲ تهران به مبلغ ۱۸۹,۶۳۵ میلیون ریال ،پروژه سادات شهر رامسر مبلغ ۲۵۰,۳۵۳ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۵-۲۲-حل و فصل اختلاف فی مابین با شرکت ایران سازه ، طرف مشارکت پروژه ولنجک (تاخیر در تحویل واحدها و تفاوت مصالح و تجهیزات اجرا شده نسبت به مشخصات فنی قرارداد) ، به پس از تحویل واحدها از طریق هیئت داوری موکول شده است .

۲-۵-۲۲-مبلغ مذکور بابت تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان از شرکت ابوظبی المشاریع (سازنده واحدها)طی قرارداد منعقده در مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷به شرکت صبا آرمه فروخته شده و شرکت اخیر الذکر اقدام به فروش آنها به شرکت آرمان تدبیر آپادانا نموده است که بابت پیش دریافت قرارداد فروش منعقده مبلغ ۲۱۲,۲۶۱ میلیون ریال از شرکت آرمان تدبیر آپادانا اسناد دریافتنی اخذ گردیده است ، لیکن با توجه به مشکلات انتقال مالکیت آپارتمانهای فوق ، اسناد مذکور تاکنون وصول نشده است . ضمناً شرکت آرمان تدبیر آپادانا نیز بخش عمده ای از آپارتمانهای مذکور رابه اشخاص مختلف فروخته است .

۳-۵-۲۲- مبلغ مذکور بابت تعداد۲۳واحد 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 تهاتر گردیده است لیکن تاکنون سند مالکیت برای واحدهای مذکور اخذ نگردیده است .

۶-۲۲- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۲,۹۶۳,۳۱۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای گروه می باشد ، موجودی مواد وکالای شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان و صبا فولاد خلیج فارس بدلیل ماهیت کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه				شرکت			
		۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱
		ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری									
اسناد دریافتنی									
شرکتهای گروه	۲۳-۱	۰	۰	۰	۰	۲۳۱,۵۴۶	۰	۲۳۱,۵۴۶	۲۳۱,۵۴۶
سایراشخاص	۲۳-۲	۸۰۹,۴۲۸	۰	۸۰۹,۴۲۸	۱,۱۴۰,۰۳۷	۴۶۰,۱۹۰	۰	۴۶۰,۱۹۰	۸۹۴,۰۸۳
		۸۰۹,۴۲۸	**۰**	**۸۰۹,۴۲۸**	**۱,۱۴۰,۰۳۷**	**۶۹۱,۷۳۶**	**۰**	**۶۹۱,۷۳۶**	**۱,۱۲۵,۶۲۹**
حسابهای دریافتنی									
شرکتهای گروه	۲۳-۳	۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۲,۱۵۸	۰	۲,۶۲۲,۱۵۸	۱,۹۱۵,۴۱۲
شرکتهای وابسته		۱,۴۷۲		۱,۴۷۲	۱,۴۷۲	۱,۴۷۲	۰	۱,۴۷۲	۱,۴۷۲
سایراشخاص	۲۳-۴	۳۹,۳۲۰,۸۶۷	(۱,۱۵۹,۳۰۱)	۳۸,۱۶۱,۵۶۶	۲۹,۸۵۴,۸۵۶	۴۶۴,۸۱۰	(۴,۹۶۷)	۴۵۹,۸۴۳	۳۴,۵۷۳
سودسهام دریافتنی ازشرکتها	۲۳-۵	۶۰,۱۱۸,۸۷۰	۰	۶۰,۱۱۸,۸۷۰	۵۱,۳۰۶,۷۱۰	۸۹,۷۹۵,۱۳۷	۰	۸۹,۷۹۵,۱۳۷	۶۷,۵۳۵,۸۸۲
		۹۹,۴۴۱,۲۰۹	(۱,۱۵۹,۳۰۱)	۹۸,۲۸۱,۹۰۸	۸۱,۱۶۳,۰۳۸	۹۲,۸۸۳,۵۷۷	(۴,۹۶۷)	۹۲,۸۷۸,۶۱۰	۶۹,۴۸۷,۳۳۹
		۱۰۰,۲۵۰,۶۳۷	**(۱,۱۵۹,۳۰۱)**	**۹۹,۰۹۱,۳۳۶**	**۸۲,۳۰۳,۰۷۵**	**۹۳,۵۷۵,۳۱۳**	**(۴,۹۶۷)**	**۹۳,۵۷۰,۳۴۶**	**۷۰,۶۱۲,۹۶۸**
سپرده های موقت		۹,۶۰۳	۰	۹,۶۰۳	۷,۳۲۶		۰	۰	۰
وام کارکنان		۱,۰۰۶,۵۹۴	۰	۱,۰۰۶,۵۹۴	۶۶,۹۸۳	۶۹,۶۰۲	۰	۶۹,۶۰۲	۳۴,۱۲۱
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری		(۷۳,۶۴۶)	۰	(۷۳,۶۴۶)	۰	(۷۳,۶۴۶)	۰	(۷۳,۶۴۶)	۶۴,۳۷۵
طلب از سازمان امورمالیاتی	۲۳-۶	۱۷,۵۷۱,۵۴۸	۰	۱۷,۵۷۱,۵۴۸	۱۱,۷۰۰,۳۰۰	۰	۰	۰	۰
		۱۸,۵۱۴,۰۹۹	۰	۱۸,۵۱۴,۰۹۹	۱۱,۷۷۴,۶۰۹	(۴,۰۴۴)	۰	(۴,۰۴۴)	۹۸,۴۹۶
		۱۱۸,۷۶۴,۷۳۶	**(۱,۱۵۹,۳۰۱)**	**۱۱۷,۶۰۵,۴۳۵**	**۹۴,۰۷۷,۶۸۴**	**۹۳,۵۷۱,۲۶۹**	**(۴,۹۶۷)**	**۹۳,۵۶۶,۳۰۲**	**۷۰,۷۱۱,۴۶۴**
شرکت پیمود(وجوه ارزی امانی شرکت پتروشیمی جم)	۲۳-۷	۱,۸۵۵,۹۳۳	۰	۱,۸۵۵,۹۳۳	۱,۸۵۵,۹۳۳	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی جم(بستانکاروجوه ارزی امانی)	۳۶	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	۰	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	۰	۰	۰	۰
		۱۱۸,۷۶۴,۷۳۶	**(۱,۱۵۹,۳۰۱)**	**۱۱۷,۶۰۵,۴۳۵**	**۹۴,۰۷۷,۶۸۴**	**۹۳,۵۷۱,۲۶۹**	**(۴,۹۶۷)**	**۹۳,۵۶۶,۳۰۲**	**۷۰,۷۱۱,۴۶۴**

۲۳-۱- اسناد دریافتنی از شرکتهای گروه مبلغ ۲۳۱,۵۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری از سنوات قبل می باشدکه تا کنون وصول نشده است.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۳- مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲ ریالی	گروه ۱۴۰۲ کاهش ارزش	گروه ۱۴۰۲ خالص	گروه ۱۴۰۱ خالص	شرکت ۱۴۰۲ خالص	شرکت ۱۴۰۱ خالص
چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه ازشرکت آرمان تدبیر آپادانا (فروش ۱۱۵واحد آپارتمان)	۲۲-۵-۲	۲۱۲,۲۶۱	۰	۲۱۲,۲۶۱	۲۱۲,۲۶۱	۰	۰
چکهای دریافت شده از شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان بابت فروش سهام شرکت کاشی اصفهان	۲۳-۲-۱	۸۰,۸۲۹	۰	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹
چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه بابت پیش فروش پروژه ولنجک	۲۳-۲-۲	۹۲,۶۶۶	۰	۹۲,۶۶۶	۷۸,۶۵۱	۰	۰
اسناد دریافتنی بابت سود سهام شرکت سنگ آهن گل گهر		۰	۰	۰	۴۳۳,۸۹۳	۰	۴۳۳,۸۹۳
چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه بابت (پروژه اداری پالمیرا)		۱۵۷,۲۱۱	۰	۱۵۷,۲۱۱	۵۲,۶۹۵	۰	۰
چک دریافتی از شرکت صبا آرمه بتن		۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت توسعه و سرمایه گذاری ارزی گستر پایدار	۲۳-۲-۳	۴۸۴,۰۵۳	۰	۴۸۴,۰۵۳	۴۸۴,۰۵۳	۴۸۴,۰۵۳	۴۸۴,۰۵۳
چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه ازشرکت روبین بنا (پروژه مسکونی چالوس)		۱۰۳,۸۹۵	۰	۱۰۳,۸۹۵	۱۲۲,۶۷۷	۰	۰
سایر		۱,۱۹۲	۰	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲
کسر می شود:			۰	۰			
درآمد انتقالی به سنوات آتی (فاتح گستران پیشروسبلان و انرژی گستر پایدار)	۲۳-۲-۴	(۱۰۶,۸۸۴)	۰	(۱۰۶,۸۸۴)	(۱۰۶,۸۸۴)	(۱۰۶,۸۸۴)	(۱۰۶,۸۸۴)
		۱,۰۲۶,۲۲۳	۰	۱,۰۲۶,۲۲۳	۱,۳۶۰,۳۶۷	۴۶۰,۱۹۰	۸۹۴,۰۸۳
ذخایر با پیش دریافتها	۴۲-۲	(۲۱۶,۷۹۵)	۰	(۲۱۶,۷۹۵)	(۲۲۰,۳۳۰)	۰	۰
		۸۰۹,۴۲۸	۰	۸۰۹,۴۲۸	۱,۱۴۰,۰۳۷	۴۶۰,۱۹۰	۸۹۴,۰۸۳

۲-۲-۲۳- مانده اسناد دریافتنی از شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان بابت ۷ فقره چک دریافتی بابت فروش تعداد ۲۸,۶۴۹,۷۴۱ سهام شرکت کاشی اصفهان در سال ۱۳۹۱ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تعداد ۷ فقره از چکهای مورد اشاره سررسید شده و به دلیل عدم موجودی به حیطه وصول درنیامده است که دراین راستا اقدامات حقوقی لازم انجام ومراتب از طریق مراجع قضایی درحال پیگیری می باشد.

۲-۲-۲۳- بابت فروش آپارتمان های پروژه ولنجک و چالوس شرکت صبا آرمه در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش می باشد.

۳-۲-۲۳- مبلغ مذکور بابت تامین قدر السهم سهامدار بخش خصوصی از افزایش سرمایه پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۴۰۵,۰۰۰میلیون 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 علیرغم پیگیری های انجام شده تاکنون به حیطه وصول در نیامده است.

۴-۲-۲۳- از مبلغ فوق عمدتاً مبلغ ۷۹,۰۵۲ میلیون ریال بابت وجه پرداختی به شرکت انرژی گستر پایدار و مبلغ ۲۲,۶۶۹ میلیون ریال بابت فروش اقساطی سهام شرکت کاشی اصفهان می باشد.

۳-۲۳- حسابهای دریافتنی شرکت از شرکتهای گروه شامل شرکت تولیدی تهران مبلغ ۲۸۴,۷۳۰ میلیون ریال ، شرکت صبا آرمه مبلغ ۴۱,۵۷۶میلیون ریال وشرکت بازرگانی صندوق مبلغ ۹۲۶,۹۳۶ میلیون ریال ، شرکت صبا فولاد خلیج فارس مبلغ ۱۲,۰۵۲ میلیون ریال شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان مبلغ ۱,۲۱۲,۲۵۵میلیون ریال می باشد. لازم بذکر است افزایش طی دوره مبلغ مزبور، بابت فروش سهام توثیق شده پتروشیمی جم نزدبانک صنعت ومعدن بابت تسهیلات دریافتی توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشدکه تعداد ۱۱,۲۶۲,۰۱۲ به مبلغ ۵۸۲,۰۳۴ میلیون ریال در دوره مورد گزارش 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 مذکور اخذ گردد.

۴-۲۳- حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص عمدتا بابت طلب شرکتهای گسترش تجارت پارس سبا و بازرگانی صندوق وصبا فولاد خلیج فارس بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲ معادل ارزی	گروه ۱۴۰۲ ریالی	گروه ۱۴۰۲ کاهش ارزش	گروه ۱۴۰۲ خالص	گروه ۱۴۰۱ خالص	شرکت ۱۴۰۲ خالص	شرکت ۱۴۰۱ خالص
طلب گسترش تجارت پارس سبا از شرکت پیمود (دلار)	۲۳-۴-۱	۵۲,۴۲۸,۹۶۴	۱,۷۹۵,۶۹۲	۰	۱,۷۹۵,۶۹۲	۱,۷۹۵,۶۹۲	۰	۰
طلب گسترش تجارت پارس سبا از پتروشیمی اصفهان (درهم)		۴,۸۴۷,۱۰۲	۵۶۱,۷۸۴	۰	۵۶۱,۷۸۴	۳۹۶,۸۵۶	۰	۰
طلب بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری از شرکت متین محمداعجاز (درهم)		۱,۳۶۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۵۷	۰	۱۵۹,۰۵۷	۱۰۵,۸۱۷	۰	۰
طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از آقای یوسف داودی ، شرکت پتروپالایش بختیاری ، ارژنگ ستیر تاراز و شرکت پرآور			۹۹۸,۹۸۶	۰	۹۹۸,۹۸۶	۸۱۳,۰۷۶	۰	۰
طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی			۲۳,۶۳۱,۶۴۰	۰	۲۳,۶۳۱,۶۴۰	۱۳,۷۰۱,۵۷۵	۰	۰
طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از اتحادیه های تعاونی روستایی و کشاورزی ایران			۷۴۰,۹۷۴	۰	۷۴۰,۹۷۴	۷۴۰,۹۷۴	۰	۰
طلب پتروشیمی مسجد سلیمان ازصرافی بانک رفاه			۱۱۸,۶۵۰	۰	۱۱۸,۶۵۰	۳,۲۵۹,۷۵۵	۰	۰
طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از شرکت صرافی صنعت و معدن			۱,۰۷۴,۳۹۰	۰	۱,۰۷۴,۳۹۰	۹۶۹,۷۱۷	۰	۰
طلب پتروشیمی مسجد سلیمان از امور بین الملل بانک کارآفرین			۵۶,۲۶۹	۰	۵۶,۲۶۹	۰	۰	۰
طلب صبا فولا دخلیج فارس از شرکت ستاره سیمین هرمز			۹۶,۳۶۳	۰	۹۶,۳۶۳	۱۸۲,۴۴۵	۰	۰
طلب صبا فولا دخلیج فارس از شرکت پردیس صنعت زنده رود			۰	۰	۰	۲۶۰,۳۶۰	۰	۰
طلب صبا فولا دخلیج فارس از شرکت صنعت تجارت پردیس آذر بایجان			۰	۰	۰	۴۶۱,۴۶۱	۰	۰
گسترش تجارت پارس سبا - چیپسیمکو (فروش کلینکر در سال ۱۳۹۲) (دلار)		۱,۸۴۴,۵۵۲	۷۸۵,۱۳۲	۰	۷۸۵,۱۳۲	۵۵۴,۶۳۱	۰	۰
گسترش تجارت پارس سبا دوو (فروش بوتادین به شرکت مذکور در سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳) (دلار)		۶۹۶,۵۶۲	۲۹۶,۴۹۱	۰	۲۹۶,۴۹۱	۲۰۹,۴۴۷	۰	۰
طلب گسترش تجارت پارس سبا از پتروشیمی جم - شرکت وابسته	۲۳-۴-۲		۴۴۰,۱۳۷	۰	۴۴۰,۱۳۷	۴۴۰,۱۳۷	۰	۰
طلب گسترش تجارت پارس سبا از حدیث سازان غرب (دلار)	۲۳-۴-۳	۳۳۳,۰۵۱	۱۴۱,۷۶۲	۰	۱۴۱,۷۶۲	۱۰۰,۱۴۳	۰	۰
گسترش تجارت پارس سبا - ارتباطاتی ضحی کیش (بابت قرارداد مضاربه سال ۱۳۹۳)			۱۹۵,۴۰۶	۰	۱۹۵,۴۰۶	۱۸۴,۹۵۸	۰	۰
گسترش تجارت پارس سبا - M&Eجنرال تردینگ (بابت قرارداد مضاربه سال ۱۳۹۴ (دلار)		۴,۶۹۸,۰۱۵	۱,۹۹۹,۷۰۶	۰	۱,۹۹۹,۷۰۶	۱,۴۱۲,۶۲۸	۰	۰
مغایرت ناشی از تلفیق	۲۳-۴-۴		۶۶۰,۲۳۷	۰	۶۶۰,۲۳۷	۵۰۹,۴۴۸	۰	۰
سایر	۲۳-۴-۵		۵,۵۶۸,۱۹۱	(۱,۱۵۹,۳۰۱)	۴,۴۰۸,۸۹۰	۳,۷۵۵,۷۳۶	۴۵۹,۸۴۳	۳۴,۵۷۳
			۳۹,۳۲۰,۸۶۷	(۱,۱۵۹,۳۰۱)	۳۸,۱۶۱,۵۶۶	۲۹,۸۵۴,۸۵۶	۴۵۹,۸۴۳	۳۴,۵۷۳

۱-۴-۲۳- مانده مذکور شامل طلب شرکت فرعی پارس سبا هنگ کنگ از شرکت پیمود (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 ازآن شرکت وفروش آن به خریداران در سنوات قبل می باشد .
همچنین از محل تضامین شرکت پیمود مبلغ ۱۷,۲۳۶,۲۸۴ دلار بابت ۹فقره ملک (معادل ۶۲۰,۶۷۰ میلیون ریال)، به پتروشیمی جم واگذار و از مانده فوق کسر گردیده است (یادداشت۲-۴-۲۳) لازم به ذکر است، مبلغ ۲۵۰میلیون درهم اسناد تضمینی از شرکت پیمود در بانکهای کشور امارات بوده که از طریق شرکت سبا اینتر نشنال اقدامات قضایی صورت پذیرفته و حکم جلب عاملین از طریق پلیس اینتر پل اخذ شده است .
دوعدد چک برگشتی از شرکت پیمود نزد شرکت می باشد لازم به ذکر است مانده فوق با نرخ هر دلار ۳۴۲۵۰ ریال تسعیر گردیده است .

۲-۴-۲۳- مانده مذکور بابت تهاتر۱۷۲,۰۶۹ مبلغ میلیون ریال از مانده بستانکاری از سنوات قبل و مبلغ ۶۲۰,۶۷۰ میلیون ریال بابت انتقال ۹ واحد ملک در رهن از شرکت پیمود می باشد که به پتروشیمی جم در سال مالی قبل منتقل شده است ، همچنین اقدامات لازم جهت انتقال ۲ واحد ملک دیگر درجریان می باشد. ومبلغ ۸,۴۸۸ میلیون ریال نیز بابت مالیات تکلیفی از حساب کسر گردیده است.

۳-۴-۲۳- مانده مذکور بابت اصل و سود سپرده سرمایه گذاری انجام شده طبق قرارداد مضاربه منعقده توسط شرکت فرعی بازرگانی پارس سبا هنگ هنگ با شرکت حدیث سازان غرب در سال ۱۳۹۳ جهت تامین نقدینگی بابت صادرات سیمان بوده و این قرارداد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به پایان رسیده است لازم به توضیح است درسال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰هزار دلار وصول گردیده است همچنین وثایق کارشناسی شده شامل سه فقره ملک جمعا به ارزش ۴۵,۸۰۰ میلیون ریال می باشد .

۴-۴-۲۳- مغایرت تلفیق عمدتاً مربوط به مغایرت حساب فیمابین شرکت گسترش تجارت پارس سبا با شرکتهای صبا فولاد خلیج فارس و پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد .

۵-۴-۲۳- مانده مذکور عمدتاً بابت مطالبات شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان و صبا فولاد خلیج فارس و شرکت اصلی می باشد.

۶-۴-۲۳- [illegible] ۷۵,۴۳۹,۶۷۸ دلار ، ۲۷,۶۲۸,۰۲۹ درهم ، ۲۴,۷۵۶,۹۷۷ یوآن، ۵۸۵,۶۹۲ یورو می باشد با نرخهای مندرج در یادداشت ۶-۳ تسعیر و سود و زیان مربوطه در یادداشت ۱۲ منظور گردیده است .

۵-۲۳- مانده سـود سهام دریافتنی ازشرکتها شامل اقلام زیرمی باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پتروشیمی جم - شرکت وابسته	۱۹,۶۹۴,۶۱۴	۲۲,۳۸۰,۱۵۹	۱۹,۶۹۴,۶۱۴	۲۲,۳۸۰,۱۵۹
نفت ایرانول - شرکت وابسته	۷,۰۶۲,۹۷۷	۸,۲۶۱,۶۵۶	۷,۰۶۲,۹۷۷	۸,۲۶۱,۶۵۶
پتروشیمی فن آوران	۳,۱۵۲,۹۲۱	۰	۳,۱۵۲,۹۲۱	۰
پتروشیمی نوری (برزویه)	۰	۱۴,۸۹۰	۰	۱۴,۸۹۰
نفت پاسارگاد - شرکت وابسته	۳,۲۳۸,۳۷۸	۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۳۷۸	۶۰۰,۰۰۰
چادرملو	۳۵۶,۰۶۸	۳۹۲,۸۵۵	۰	۰
سنگ آهن گل گهر	۲,۶۲۸,۷۸۶	۱,۴۰۴,۵۶۰	۱,۹۶۴,۳۲۶	۱,۴۰۴,۵۶۰
صنایع شیر ایران	۷۲۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۶۱۵,۴۸۳	۷۶۶,۴۳۰	۰	۰
نفت سپاهان	۰	۳۸,۴۰۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر	۷۲۳,۳۵۱	۴۴۲,۹۸۶	۷۱۳,۰۷۵	۴۳۳,۶۸۸
فولاد اکسین خوزستان - شرکت وابسته	۱۲,۲۸۵,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۵,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰
پتروشمیران - شرکت وابسته	۳,۸۹۰,۲۶۶	۳,۳۲۵,۶۷۹	۳,۸۹۰,۲۶۶	۳,۳۲۵,۶۷۹
پتروشیمی شیراز	۰	۸۲,۸۵۲	۰	۲۴,۱۹۱
مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۹۶۵,۵۰۸	۰	۹۶۵,۵۰۸
سرمایه گذاری صدر تامین	۲۴۰,۷۳۶	۱,۱۲۹	۲۴۰,۷۳۶	
لوله سازی اهواز	۱۷۲,۰۷۲	۷۷۰,۰۷۱	۱۷۲,۰۷۲	۰
پشم شیشه ایران	۱۱,۶۶۲	۳,۶۲۶	۰	۰
ایران یاسا تایر و رابر - شرکت وابسته	۱,۹۴۴,۳۶۹	۹۳,۰۳۶	۱,۹۴۴,۳۶۹	۹۲,۳۵۸
بانک اقتصاد نوین	۶۲,۴۹۰	۰	۶۲,۴۹۰	۰
پایانه ها ومخازن پتروشیمی	۵۲,۲۴۱	۴۹,۶۹۲	۵۲,۲۴۱	۴۹,۶۹۲
کاشی اصفهان	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷
سرمایه گذاری رنا	۴۸,۸۶۲	۳۰,۲۰۵	۴۸,۸۶۲	۳۰,۲۰۵
خدمات گستر صبا انرژی - شرکت فرعی	۰	۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ساوه - شرکت وابسته	۳,۰۶۴,۶۴۹	۲,۰۷۰,۷۰۹	۳,۰۶۴,۶۴۹	۲,۰۷۰,۷۰۹
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری - شرکت فرعی	۰	۰	۴۹,۹۹۸	۴۹,۹۹۸
گسترش تجارت پارس سبا - شرکت فرعی	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
صبا آرمه - شرکت فرعی	۰	۰	۱,۰۷۷,۸۳۹	۸۲۷,۸۳۹
صبا فولاد خلیج فارس - شرکت فرعی	۰	۰	۱۹,۹۳۳,۲۷۳	۱۱,۵۵۰,۰۰۰
کالسیمین	۰	۶۱,۸۵۲	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۵۵,۴۳۶	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۰	۴۴,۱۶۹	۰	۰
سایر	۱۳۷,۳۳۶	۵۹,۲۰۴	۵۰,۴۴۱	۳,۱۴۳
	۶۰,۱۱۸,۸۷۰	۵۱,۳۰۶,۷۱۰	۸۹,۷۹۵,۱۳۷	۶۷,۵۳۵,۸۸۲

۱-۵-۲۳ - تا تاریخ تایید صورتهای مالی معادل مبلغ ۸،۸۷۱،۹۶۴ میلیون ریال از مانده سود سهام دریافتنی شرکت وصول گردیده است ومابقی درجریان وصول می باشد .

۶-۲۳ -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،۷۳۶،۱۲۳ میلیون ریال مربوط به اعتبار مالیات برارزش افزوده شرکت صبا فولاد خلیج فارس و مبلغ ۱۳،۲۵۶،۷۷۴ 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

۷-۲۳- مانده مزبور به مبلغ ۱،۸۵۶،۰۰۰ میلیون ریال(معادل ۵۴،۱۸۷،۸۱۳ 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 سال جاری و سنوات قبل ۳۴،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 فیمابین شرکت گسترش تجارت پارس سبا تهاتر گردیده است و ادعای پتروشیمی جم مبنی بر طلب از شرکتهای گروه مورد قبول این شرکت نمی باشد.

۲۴- ســـــرمایه گـــذاری های کوتـــاه مـدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۴-۱	۴۷۴,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰
سهام شرکتهای پذیرفته شده دربورس	۲۴-۲	۴۱,۹۶۲,۷۴۷	۳۲,۱۱۵,۹۴۶	۲۹,۱۳۰,۹۱۰	۲۵,۷۶۱,۵۳۷
		۴۲,۴۳۶,۷۴۷	**۳۲,۴۱۵,۹۴۶**	**۲۹,۱۳۰,۹۱۰**	**۲۵,۷۶۱,۵۳۷**
سهام مسدودی	۲۰-۱	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۱۲,۶۱۴)
		۴۲,۱۲۴,۱۳۳	**۳۲,۱۰۳,۳۳۲**	**۲۸,۸۱۸,۲۹۶**	**۲۵,۴۴۸,۹۲۳**

۲۴-۱- سپرده های کوتاه مدت و گواهی سپرده بانکی گروه نزدبانکها به قرارزیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مدت سپرده	نرخ سپرده	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک رفاه	یک ماهه	۲۵	۴۶۴,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
بانک ملی	یک ماهه	۲۵	۱۰,۰۰۰	۰
			۴۷۴,۰۰۰	**۳۰۰,۰۰۰**

۲۴-۱-۱-بانوجه به روند خرید سهام دربازار بورس اوراق بهادار تهران ونیازآنی به منابع مورد نیاز وهمچنین استفاده بهینه ازاین وجوه ،نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی (سپرده های سررسید دار) متمرکز وحسب مورد جهت خرید سهام و تامین منابع مالی پروژه های دردست اجراء مورد استفاده قرارمی گیرد.

۲-۲۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه درسهام شرکتهای پذیرفته شده دربورس به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	۱۴۰۱		افزایش طی سال		کاهش طی سال		۱۴۰۳				
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	مبلغ	درصدمالکیت	ارزش روز	ارزش بازار هر سهم-ریال
ایران خودرو	۱۱,۲۳۵,۵۲۹,۵۸۱	۶۸۵,۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۳۵,۵۲۹,۵۸۱	۶۸۵,۴۱۰	۳/۷۳	۳۶,۲۷۹,۵۲۵	۳,۲۲۹
بانک اقتصادنوین	۶۳۷,۷۲۵,۸۲۴	۳۰۷,۷۹۳	۶۳۷,۷۲۵,۸۲۴	۰	۰	۰	۱,۲۷۵,۴۵۱,۶۴۸	۳۰۷,۷۹۳	۲/۱	۳,۷۱۱,۵۶۴	۲,۹۱۰
بانک پارسیان	۱,۲۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۲۱۳,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۲۱۳,۷۰۵	۰/۸۲	۲,۶۶۲,۶۳۵	۲,۰۸۲
معدنی وصنعتی چادرملو	۳,۳۴۷,۸۳۷,۹۵۲	۱,۲۸۷,۰۰۲	۲,۲۵۴,۶۱۲,۱۹۰	۱,۱۷۱,۱۲۱	(۱,۷۸۰,۰۷۰)	(۱,۵۰۹)	۵,۶۰۰,۶۷۰,۰۷۲	۲,۴۵۶,۶۱۴	۱/۷۷	۲۴,۹۴۵,۳۸۵	۴,۴۵۴
ایران ترانسفو	۱۶۴,۵۶۹,۶۷۹	۹۶۷,۲۶۶	۹,۰۳۹,۵۰۲	۰	(۴,۳۰۸,۲۴۱)	(۲۵,۶۳۶)	۱۶۹,۳۰۰,۹۴۰	۹۴۱,۶۳۰	۰/۴۵	۳۳۲,۸۴۶	۱,۹۶۶
پتروشیمی خراسان	۳۵,۸۶۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۳۵,۸۶۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۳۹۱	۲	۴,۸۵۲,۲۱۷	۱۳۵,۳۱۰
پتروشیمی شیراز	۸۹,۷۴۳,۹۵۷	۱,۷۴۶,۷۶۱	۴۸,۷۷۳,۸۹۸	۱۰۶,۸۹۵	۰	۰	۱۳۸,۵۱۷,۸۵۵	۱,۸۵۳,۶۵۶	۰/۸۷	۳,۵۹۷,۳۰۹	۲۵,۹۷۰
تراکتور سازی ایران	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	۳۱,۵۱۲	۶۰,۹۵۲,۳۷۱	۰	۰	۰	۸۱,۲۶۹,۸۲۸	۳۱,۵۱۲	۰/۶۳	۷۱۵,۹۸۷	۸,۸۱۰
سرمایه گذاری استان کرمان	۳۳۳,۴۰۳,۲۶۲	۱۳۹,۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۳۳۳,۴۰۳,۲۶۲	۱۳۹,۰۵۹	۰/۱۹	۱۴۳,۶۹۷	۴۳۱
سرمایه گذاری استان کردستان	۲۸۳,۸۱۹,۲۰۰	۱۱۶,۲۹۷	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۸۱۹,۲۰۰	۱۱۶,۲۹۷	۰/۳۱	۱۲۲,۳۲۶	۴۳۱
سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی	۲۷۲,۲۲۵,۴۲۸	۱۱۰,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۲۷۲,۲۲۵,۴۲۸	۱۱۰,۲۸۹	۰/۱۷	۱۱۶,۷۸۵	۴۲۹
سبحان دارو	۰	۰	۶۱,۴۹۵,۰۰۰	۴۸۲,۶۱۱	(۱۰۰,۰۰۰)	(۷۶۷)	۶۱,۳۹۵,۰۰۰	۴۸۱,۸۴۴	۰/۰۷	۰	
ارزش پاداش	۰	۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۲۵	(۶,۵۱۲,۶۰۰)	(۸۲,۹۲۳)	۱۹,۸۸۷,۴۰۰	۲۵۵,۴۰۲	۰	۰	
بورس کالای ایران	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۷۷۵	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۷۷۵	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲,۷۶۷,۰۰۰	۱۲۹,۰۵۶	۱۶۰,۸۰۲,۵۷۷	۱,۶۷۲,۶۰۱	(۲۳,۱۶۳,۵۰۹)	(۱,۳۵۰,۷۸۰)	۱۴۰,۴۰۶,۰۶۸	۴۵۰,۸۷۷	۰	۸,۳۵۰,۵۱۰	۵۹,۴۷۴
سرمایه گذاری شفا دارو	۰	۰	۲۲,۴۸۹,۳۳۱	۵۲۷,۲۴۲	۰	۰	۲۲,۴۸۹,۳۳۱	۵۲۷,۲۴۲	۰/۰۷	۵۲۶,۰۲۵	۲۳,۳۹۰
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۶۳	۲۰,۱۵۳,۰۰۰	۳,۲۷۹,۰۰۴	(۱۸۳,۵۳۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۱,۷۷۸)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۱۸۹	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۵۲	۱۴۹,۷۵۱,۴۰۰	۳,۱۶۰,۳۳۳	(۱۵۱,۹۵۱,۴۰۰)	(۳,۱۴۱,۲۱۸)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۱۶۷	۰	۲۵۲,۱۰۰	۲۵,۲۱۰
صندوق سرمایه گذاری آوای فردا زاگرس	۰	۰	۸۲,۶۶۰,۰۰۰	۲,۲۴۹,۷۱۶	(۷۰,۱۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۶۸۳)	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۳۳	۰	۲۴۹,۵۸۸	۱۹,۹۶۷
صندوق بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی (فصبا)	۰	۰	۷,۴۰۴,۳۷۵	۲۰۶,۴۵۶	۰	۰	۷,۴۰۴,۳۷۵	۲۰۶,۴۵۶	۰	۹,۸۲۷,۸۷۱	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۷,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۴۰	۱۶۸,۱۴۹,۰۰۰	۲,۶۰۷,۵۸۳	(۱۶۳,۶۳۳,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۵۴۲)	۱۲,۳۱۶,۰۰۰	۲۰۶,۶۸۱	۰	۲۱۴,۸۵۳	۱۷,۴۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۱۱۵,۵۵۷,۶۱۰	۹,۹۵۹,۰۱۹	۱,۲۲۳,۴۶۵,۸۶۴	۱۵,۰۷۶	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۲)	۴,۳۳۶,۰۲۳,۴۷۴	۹,۹۷۲,۴۰۴	۰/۴۴	۲۱,۵۷۶,۰۵۳	۴,۹۷۶
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۴۶,۲۴۲,۵۸۷	۱,۲۷۳,۸۷۶	۵۱۰,۴۶۷,۷۳۸	۰	(۷۲,۶۱۰,۰۰۰)	(۴۹,۸۵۹)	۱,۴۸۴,۱۰۰,۳۲۵	۱,۲۲۴,۰۱۷	۰/۲۶	۱۰,۱۵۱,۲۴۶	۶,۸۴۰
صندوق بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی (پاسا)	۱۷۲,۳۴۲	۲۰۴,۶۰۲	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۳۴۲	۲۰۴,۶۰۲	۰	۲۲۸,۷۵۱	۱,۳۲۷,۳۰۶
صندوق بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی (ومدیر)	۱۹۵,۵۱۴	۱۹۵,۵۱۴	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۵۱۴	۱۹۵,۵۱۴	۰	۲۵۹,۵۰۷	۱,۳۲۷,۳۰۶
پالایش نفت بندرعباس	۳۴۹,۷۲۲,۶۱۵	۱,۱۳۱,۳۶۱	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۵۳)	۳۴۴,۷۲۲,۶۱۵	۱,۱۲۵,۰۰۸	۰/۲۶		۱۱,۱۲۰
صندوق پالایشی یکم	۳۶,۳۳۲,۴۳۷	۲,۷۱۴,۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۳۶,۳۳۲,۴۳۷	۲,۷۱۴,۷۷۲	۲/۷۴	۵,۴۲۱,۵۲۶	۱۴۹,۲۲۰
سرمایه گذاری سپه	۳۰,۷۶۷,۱۵۸	۱۲۳,۹۶۹	۴۲,۸۹۴,۲۰۴	۲۰۹,۸۱۰	(۳۶۵,۹۸۴)	(۳۵,۴۰۴)	۷۳,۲۹۵,۳۷۸	۲۹۸,۳۷۵	۰/۲۷	۳۰۹,۶۷۳	۴,۲۲۵
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۰۹,۷۵۶,۷۰۷	۱,۱۰۷,۳۹۹	۷۸,۵۰۷,۹۳۲	۱۹۲,۸۸۲	(۱۹,۲۷۰,۲۲۹)	(۷۱۰,۱۲۵)	۱۶۸,۹۹۴,۴۱۰	۵۹۰,۱۵۶	۰/۳۹	۱,۴۰۶,۰۳۳	۸,۳۲۰
هلدینگ غدیر	۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۸۳۶	۰	۰	۰	۰	۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۸۳۶	۰/۱۲	۲,۰۶۲,۷۹۹	۲۴,۰۷۰
توسعه معادن روی ایران	۱۲,۸۴۲,۵۰۴	۲۹۲,۸۵۵	۶۱,۲۱۳,۸۳۴	۱۷۵,۹۶۹	۰	۰	۷۴,۰۵۶,۳۳۸	۴۶۸,۸۲۴	۰/۷۴	۴۵۸,۴۰۹	۶,۱۹۰
صندوق ثبات ویستا	۰	۰	۵۳,۶۹۷,۰۰۰	۸۴۸,۳۷۰	(۴۷,۲۳۷,۰۰۰)	(۷۳۶,۷۵۱)	۶,۴۶۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۱۹	۰	۱۱۴,۳۴۲	۱۷,۷۰۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۶,۹۸۲,۸۹۸	۱۵۶,۹۸۰	۵۵,۹۱۴,۸۲۴	۱۸۹,۶۳۹	(۳,۰۲۳,۹۱۶)	(۲۲,۰۹۲)	۸۹,۸۷۳,۸۰۶	۳۲۴,۵۲۷	۰/۲۱	۵۴۵,۵۳۴	۶,۰۷۰
پتروشیمی شازند	۲۷,۸۵۴,۹۹۹	۱,۰۱۵,۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۵۴,۹۹۹	۱,۰۱۵,۶۱۰	۰/۳۵	۸۹۱,۰۸۱	۳۱,۹۹۰
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه	۰	۰	۳۴,۲۰۶,۴۰۰	۶۹۶,۵۱۸	(۲۵,۴۱۴,۹۰۰)	(۴۹۹,۹۰۳)	۸,۷۹۱,۵۰۰	۱۹۶,۶۱۵	۰	۱۹۶,۵۸۷	۲۲,۳۶۱
صندوق سرمایه گذاری کیمیا	۰	۰	۶۷,۶۷۰,۳۷۰	۷۴۷,۸۲۹	(۵۷,۶۷۰,۳۷۰)	(۶۳۴,۸۶۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۹۶۵	۰	۱۱۵,۶۳۰	۱۱,۵۶۳
بیمه ملت	۳۰۳,۰۲۵,۲۹۰	۳۵۷,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۳۰۳,۰۲۵,۲۹۰	۳۵۷,۸۰۹	۰/۹۹	۱,۲۰۴,۵۲۶	۳,۹۷۵
سرمایه گذاری امید	۰	۰	۱۰,۲۹۶,۱۳۱	۱۵۹,۷۲۹	(۹۳۴,۳۹۵)	(۱۴,۴۹۶)	۹,۳۶۱,۷۳۶	۱۴۵,۲۳۳	۰/۰۱	۱۳۰,۵۹۶	۱۳,۹۵۰
پتروشیمی مبین (حق تقدم)	۰	۰	۷۴,۵۳۶,۴۶۴	۱۲۶,۶۴۱	۰	۰	۷۴,۵۳۶,۴۶۴	۱۲۶,۶۴۱		۰	۰
پتروشیمی قائد بصیر	۰	۰	۱۵,۵۳۰,۹۷۳	۴۶۹,۸۹۶	۰	۰	۱۵,۵۳۰,۹۷۳	۴۶۹,۸۹۶		۲۶۷,۱۳۳	۱۷,۲۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	۹۸,۹۰۰,۴۵۱	۲۳۶,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۹۸,۹۰۰,۴۵۱	۲۳۶,۱۴۱	۰/۷۷	۱,۹۵۱,۳۰۶	۱۹,۷۳۰
پتروشیمی پردیس	۱۲,۳۵۷,۴۸۰	۲۵۸,۴۷۷	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۵۷,۴۸۰	۲۵۸,۴۷۷	۰/۲۱	۲,۰۸۹,۱۵۶	۱۶۹,۰۶۰
پلی پرو بیلن جم	۱,۳۹۰,۷۷۴	۳۹,۸۶۵	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۰,۷۷۴	۳۹,۸۶۵	۰/۰۷	۲۶۱,۰۰۷	۱۸۷,۶۷۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۲,۵۴۱,۱۰۱	۲۶۶,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۲۲,۵۴۱,۱۰۱	۲۶۶,۲۱۲	۰/۰۶	۸۹۵,۳۳۳	۳۹,۷۲۰
پخش هجرت	۶,۳۴۹,۱۷۳	۱۲۰,۱۷۸	۳,۸۰۹,۵۰۳	۷۲,۱۰۷	(۴,۳۳۸,۸۰۰)	(۸۲,۱۲۷)	۵,۸۱۹,۸۷۶	۱۱۰,۱۵۸	۰/۶۳	۱۶۹,۳۵۸	۲۹,۱۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۳۷,۲۶۸,۲۳۲	۲۲۷,۲۳۰	۰	۰	۰	(۱۲۶,۶۴۱)	۳۷,۲۶۸,۲۳۲	۱۰۰,۵۸۹	۰/۱۸	۹۷۷,۱۷۳	۲۶,۲۲۰
توسعه و عمران امید	۰	۰	۱۳۴,۵۹۰,۸۸۳	۳۲۵,۶۳۲	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۸۳)	۱۳۳,۳۹۰,۸۸۳	۳۲۲,۵۴۹	۰	۰	۰
شاخص کیان	۰	۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۵۴	۰	۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۵۴	۰	۱۵۸,۸۴۳	۱۵,۷۲۷
معدنی وصنعتی چادرملو(حق تقدم)	۰	۰	۳۲۸,۰۵۳,۸۷۸	۳۲۸,۳۸۲	۰	۰	۳۲۸,۰۵۳,۸۷۸	۳۲۸,۳۸۲	۳/۲۵	۰	۴,۱۰۰
سایر	۱۲,۰۵۰	۱,۱۵۶,۰۴۵	۸۰,۸۸۷,۷۲۶	۸,۹۵۳,۴۱۳	(۹,۶۲۴,۴۶۸)	(۵,۵۷۸,۸۸۲)	۷۱,۲۷۵,۳۰۸	۴,۵۳۰,۵۷۶		۹,۱۸۹,۹۰۳	
		۳۲,۱۱۵,۹۴۶		۳۰,۳۶۳,۹۰۹		(۲۰,۵۱۷,۱۰۸)		۴۱,۹۶۲,۷۴۸		۱۵۷,۹۳۲,۷۲۵	

ادامه ۲-۲۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت درسهام شرکتهای پذیرفته شده دربورس به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	۱۴۰۱		افزایش طی سال		کاهش طی سال		۱۴۰۲				
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	درصدمالکیت	ارزش روز	ارزش بازار هر سهم-ریال
بران خودرو	۹,۱۶۲,۷۷۷,۷۸۹	۵۵۶,۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۹,۱۶۲,۷۷۷,۷۸۹	۵۵۶,۸۱۴	۳/۰۴	۲۹,۵۸۶,۶۰۹	۳,۲۲۹
بانک اقتصادنوین	۶۳۷,۷۲۵,۸۲۴	۳۰۷,۷۹۳	۶۳۷,۷۲۵,۸۲۴	۰	۰	۰	۱,۲۷۵,۴۵۱,۶۴۸	۳۰۷,۷۹۳	۲/۱	۳,۷۱۱,۵۶۴	۲,۹۱۰
بانک پارسیان	۱,۲۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۲۱۳,۷۰۵	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۸,۸۸۳,۳۸۸	۲۱۳,۷۰۵	۰/۸۲	۲,۶۶۲,۶۳۵	۲,۰۸۲
معدنی وصنعتی چادرملو	۲,۸۵۳,۶۸۰,۸۴۱	۸۶۷,۰۰۷	۱,۹۴۹,۳۹۷,۵۰۹	۱,۱۷۱,۱۲۱	۰	۰	۴,۸۰۳,۰۷۸,۳۵۰	۲,۰۳۸,۱۲۸	۱/۴۸	۲۱,۳۹۲,۹۱۱	۴,۴۵۴
بران ترانسفو	۱۸,۱۸۳,۰۳۴	۹۶,۲۰۵	۹,۰۳۹,۵۰۲	۰	۰	۰	۲۷,۲۲۲,۵۳۶	۹۶,۲۰۵	۰/۰۵	۵۳,۵۲۰	۱,۹۶۶
بتروشیمی خراسان	۳۵,۸۶۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۳۵,۸۶۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۳۹۱	۲	۴,۸۵۲,۲۱۷	۱۳۵,۳۱۰
بتروشیمی شیراز	۶۷,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۱۴۰	۰/۴۴	۱,۷۵۶,۸۷۱	۲۵,۹۷۰
تراکتور سازی ایران	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	۳۱,۵۱۲	۶۰,۹۵۲,۳۷۱	۰	۰	۰	۸۱,۲۶۹,۸۲۸	۳۱,۵۱۲	۰/۶۳	۷۶۷,۱۸۷	۸,۸۱۰
سرمایه گذاری استان کرمان	۳۳۳,۴۰۳,۲۶۲	۱۳۹,۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۳۳۳,۴۰۳,۲۶۲	۱۳۹,۰۵۹	۰/۱۹	۱۴۳,۶۹۷	۴۳۱
سرمایه گذاری استان کردستان	۲۸۳,۸۱۹,۲۰۰	۱۱۶,۲۹۷	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۸۱۹,۲۰۰	۱۱۶,۲۹۷	۰/۳۱	۱۲۲,۳۲۶	۴۳۱
سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی	۲۷۲,۲۲۵,۴۲۸	۱۱۰,۲۸۹	۰	۰	۰	۰	۲۷۲,۲۲۵,۴۲۸	۱۱۰,۲۸۹	۰/۱۷	۱۱۶,۷۸۵	۴۲۹
کاشی اصفهان	۳۰۰	۲	۰	۰	۰	۰	۳۰۰	۲	۰	۰	۰
سرمایه گذاری استان گیلان	۲۱۵,۰۳۸,۰۶۰	۹۰,۰۸۵	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۰۳۸,۰۶۰	۹۰,۰۸۵	۰/۱۴	۹۳,۱۱۱	۴۳۳
سرمایه گذاری استان کرمانشاه	۲۰۴,۵۳۵,۱۷۲	۸۵,۵۵۱	۰	۰	۰	۰	۲۰۴,۵۳۵,۱۷۲	۸۵,۵۵۱	۰/۲۴	۸۸,۳۵۹	۴۳۲
سرمایه گذاری استان آذربایجان شرقی	۱۳۹,۱۵۳,۴۷۴	۵۸,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۱۵۳,۴۷۴	۵۸,۳۶۶	۰/۰۷	۵۹,۶۹۷	۴۲۹
گیلان باکت	۱۱,۰۰۰	۳۶	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۰	۳۶	۰/۰۷	۰	۰
گروه صنعتی ملی	۱,۰۵۰	۲	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۰	۲	۰		۲۰۶,۵۹۰
بورس کالای ایران	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۷۷۵	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۷۷۵	۰	۹۶۱,۴۰۰	۸,۷۴۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۱۴۰,۴۰۶,۰۶۸	۴۵۰,۸۷۷	۰	۰	۱۴۰,۴۰۶,۰۶۸	۴۵۰,۸۷۷	۰	۴۷۳,۵۹۰	۳,۳۷۳
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۱۳	۵۲,۲۲۹,۰۰۰	۲,۳۰۴,۹۵۴	(۵۵,۵۲۹,۰۰۰)	(۲,۴۴۱,۳۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۶۳	۲۰۱,۵۳۰,۰۰۰	۳,۲۷۹,۰۰۴	(۱۸۳,۵۳۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۱,۷۷۸)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۱۸۹	۰	۵۰۱,۵۷۹	۱۸,۵۷۷
صندوق سرمایه گذاری اعتماد ارغوان	۰	۰	۲۴,۷۳۷,۷۳۱	۲۸۰,۰۰۸	(۲۴,۷۳۷,۷۳۱)	(۲۸۰,۰۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان	۰	۰	۲۳,۲۵۷,۰۰۰	۷۰۰,۲۱۴	(۲۳,۲۵۷,۰۰۰)	(۷۰۰,۲۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد بایدار	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۴۴	۱۲۱,۷۲۶,۴۰۰	۲,۵۷۹,۳۹۴	(۱۱۸,۷۲۶,۴۰۰)	(۲,۴۶۴,۹۷۱)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۱۶۷	۰	۲۵۲,۱۰۰	۲۵,۲۱۰
صندوق سرمایه گذاری آوای فردا زاگرس	۰	۰	۸۲,۶۶۰,۰۰۰	۲,۲۴۹,۷۱۶	(۷۰,۱۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۶۸۳)	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۳۳	۰	۲۴۹,۵۸۸	۱۹,۹۶۷
صندوق بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی (فصبا)	۰	۰	۷,۴۰۴,۳۷۵	۲۰۶,۴۵۶	۰	۰	۷,۴۰۴,۳۷۵	۲۰۶,۴۵۶	۰	۹,۸۲۷,۸۷۱	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رایکا	۰	۰	۷,۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۰	(۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۳۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۰	۰	۱۱۵,۲۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۶۵۷	(۱۰۲,۹۲۴,۰۰۰)	(۱,۶۳۷,۹۷۶)	۱۲,۳۱۶,۰۰۰	۲۰۶,۶۸۱	۰	۲۱۴,۸۵۳	۱۷,۴۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۳۰۰,۰۴۳,۱۳۲	۹,۲۷۸,۰۷۰	۸۰۵,۰۱۵,۰۹۵	۰	۰	۰	۳,۱۰۵,۰۵۸,۲۲۷	۹,۲۷۸,۰۷۰	۰/۲۹	۱۵,۴۵۰,۷۷۰	۴,۹۷۶
ملی صنایع مس ایران	۶۳,۲۶۷,۷۷۵	۲۶۱,۴۰۹	۱۸,۹۸۰,۳۳۲	۰	۰	۰	۸۲,۲۴۸,۱۰۷	۲۶۱,۴۰۹	۰/۰۱	۵۶۲,۵۷۷	۶,۸۴۰
صندوق بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی (پاسا)	۱۷۲,۳۴۲	۲۰۴,۶۰۲	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۳۴۲	۲۰۴,۶۰۲	۰	۲۲۸,۷۵۱	۱,۳۲۷,۳۰۶
صندوق بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی (ومدیر)	۱۹۵,۵۱۴	۱۹۵,۵۱۴	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۵۱۴	۱۹۵,۵۱۴	۰	۲۵۹,۵۰۷	۱,۳۲۷,۳۰۶
صندوق سرمایه گذاری بازده پایه صبا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۶	۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۰۶,۳۸۱,۲۳۶	۸۲۲,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۳۸۱,۲۳۶	۸۲۲,۱۵۹	۰/۰۸		۱۱,۱۲۰
صندوق پالایشی یکم	۳۶,۳۳۲,۴۳۷	۲,۷۱۴,۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۳۶,۳۳۲,۴۳۷	۲,۷۱۴,۷۷۲	۲/۷۴	۵,۴۲۱,۵۲۶	۱۴۹,۲۲۰
سرمایه گذاری سپه	۳۰,۲۳۸,۳۲۲	۱۲۱,۸۴۴	۹,۰۴۵,۶۵۱	۷,۷۵۴	۰	۰	۳۹,۲۸۳,۹۷۳	۱۲۹,۵۹۸	۰/۱۳	۱۶۵,۹۷۵	۴,۲۲۵
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۰۶,۹۹۳,۷۱۰	۱,۰۸۱,۳۸۷	۵۶,۹۴۸,۲۶۴	۰	(۵۲۹,۸۳۰)	۰	۱۶۳,۹۴۱,۹۷۴	۵۵۱,۵۵۷	۰/۳۵	۱,۳۶۳,۹۹۷	۸,۳۲۰
هلدینگ غدیر	۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۲۹۱	۰	۰	۰	۰	۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۲۹۱	۰/۱۱	۱,۸۲۲,۰۹۹	۲۴,۰۷۰
توسعه معادن روی ایران	۱۲,۸۴۲,۵۰۴	۲۹۲,۸۵۵	۴۰,۳۵۸,۴۴۴	۰	۰	۰	۵۳,۲۰۰,۹۴۸	۲۹۲,۸۵۵	۰/۵۳	۳۲۹,۳۱۴	۶,۱۹۰
صندوق ثبات وپستا	۰	۰	۵۳,۶۹۷,۰۰۰	۸۴۸,۳۷۰	(۴۷,۲۳۷,۰۰۰)	(۷۳۶,۷۵۱)	۶,۴۶۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۱۹	۰	۱۱۴,۳۴۲	۱۷,۷۰۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۶,۹۸۲,۸۹۸	۱۵۶,۹۸۰	۱۸,۴۹۱,۴۴۹	۰	۰	۰	۵۵,۴۷۴,۳۴۷	۱۵۶,۹۸۰	۰/۱۲	۳۳۶,۷۲۹	۶,۰۷۰
بتروشیمی شازند	۲۷,۸۵۴,۹۹۹	۱,۰۱۵,۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۵۴,۹۹۹	۱,۰۱۵,۶۱۰	۰/۳۵	۸۹۱,۰۸۱	۳۱,۹۹۰
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه	۰	۰	۳۴,۲۰۶,۴۰۰	۶۹۶,۵۱۸	(۲۵,۴۱۴,۹۰۰)	(۴۹۹,۹۰۳)	۸,۷۹۱,۵۰۰	۱۹۶,۶۱۵	۰	۱۹۶,۵۸۷	۲۲,۳۶۱
صندوق سرمایه گذاری کیمیا	۰	۰	۵۷,۶۷۰,۳۷۰	۶۳۹,۹۴۹	(۴۷,۶۷۰,۳۷۰)	(۵۲۶,۹۸۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۹۶۵	۰	۱۱۵,۶۳۰	۱۱,۵۶۳
صندوق سرمایه گذاری درین بها بازار	۰	۰	۴۲,۸۶۳,۰۰۰	۴۹۹,۸۴۰	(۴۲,۸۶۳,۰۰۰)	(۴۹۹,۸۴۰)	۰	۰	۰	۰	۷,۰۷۰
سایر	۰	۶۶۵		۷۷			۰	۷۴۲		۲۱۷	
		۲۵,۷۶۱,۵۳۸		۱۸,۷۱۹,۰۱۴		(۱۵,۳۴۹,۶۴۱)		۲۹,۱۳۰,۹۱۱		۱۰۵,۱۴۷,۵۷۱	

۱-۲-۲۴- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای سریع المعامله جاری شرکت ،از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات روز ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد استفاده شده است .

۲۵- موجودی نقـــــــد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ریالی	۲۵-۱	۵۱,۱۹۱,۰۵۹	۸,۷۶۵,۲۷۳	۲۶۲,۸۴۴	۲۶۳,۸۱۳
سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ارزی	۲۵-۱	۸,۴۱۸,۹۴۱	۱۸۰,۰۴۶	۱۹۵,۶۱۸	۱۷۳,۸۹۷
موجودی نزد بانکها - ریالی		۳,۵۷۶,۹۴۹	۵,۴۵۴,۵۱۱	۵۲,۳۱۱	۱۱,۶۶۸
موجودی صندوق - ریالی		۹۳۵,۱۳۸	۴,۴۶۶	۱۲,۸۹۴	۵۱۰
تنخواه گردانها		۶,۴۷۶	۵,۲۶۹	۰	۰
		۶۴,۱۲۸,۵۶۳	**۱۴,۴۰۹,۵۶۵**	**۵۲۳,۶۶۷**	**۴۴۹,۸۸۸**

۲۵-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت نزدبانکها به قرارزیراست

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریالی:			
تجارت		۱۲۶,۲۳۰	۱۹۲,۴۴۵
ملت		۸۷,۲۸۴	۴۷,۷۷۷
پاسارگاد		۴۷,۱۶۵	۲۱,۷۲۲
سایر		۲,۱۶۵	۱,۸۶۹
		۲۶۲,۸۴۴	**۲۶۳,۸۱۳**
ارزی:	مبلغ ارز		
صادرات پی ال سی لندن(یورو)	۲۶۹,۷۳۱	۱۱۸,۰۷۱	۱۰۴,۸۱۰
پرشیا لندن(یورو)	۸۲,۲۰۴	۳۵,۹۸۳	۳۱,۹۴۲
اقتصاد نوین شعبه شهید بهشتی(یورو)	۵۴,۱۸۷	۲۳,۷۲۰	۲۱,۰۵۶
ملت شعبه دکتر فاطمی(یورو)	۳۲,۳۳۸	۱۴,۱۵۵	۱۲,۵۶۵
ملی لندن(دلار)	۸,۷۲۴	۳,۵۰۶	۳,۳۵۹
صادرات پی ال سی لندن(دلار)	۴۵۶	۱۸۳	۱۶۵
		۱۹۵,۶۱۸	**۱۷۳,۸۹۷**

۱-۱-۲۵-همانگونه که در یادداشت شماره ۴۶ صورتهای مالی منعکس می باشد موجودی نقد ارزی گروه شامل ۹۲,۶۳۱ دلار، ۶۲,۴۵۲,۱۴۰ درهم، ۴۶۲,۲۸۰ یورو و ۶۹۵ یوآن است موجودیهای ارزی مذکور با نرخهای مندرج در یادداشت ۶-۳ 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 .

۲۶-دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
زمین های متعلق به شرکت صبا آرمه	۲۶-۱	۱۲۷,۷۰۸	۱۲۷,۷۰۶	۰	۰
ساختمانهای اداری واقع در میدان آرژانتین	۲۶-۲	۵۳,۴۵۰	۵۳,۴۵۰	۵۳,۴۵۰	۵۳,۴۵۰
یک باب واحد تجاری در بلوار فردوس تهران	۲۶-۳	۱۳,۶۴۶	۱۳,۶۴۶	۲۲,۵۴۶	۲۲,۵۴۶
یک واحد آپارتمان مسکونی در خیابان جلفا تهران	۲۶-۳	۵,۷۷۲	۵,۷۷۲	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
یک واحد آپارتمان واقع در امارات متحده عربی (برج اسمارت هایتس)	۲۶-۴	۵۷,۶۷۲	۴۰,۷۴۱	۰	
		۲۵۸,۲۴۸	۲۴۱,۳۱۵	۸۱,۹۹۶	۸۱,۹۹۶

۱-۲۶- مانده حساب مذکور مربوط به یک فقره زمین به مساحت ۴,۹۰۹ متر متعلق به شرکت صبا آرمه (زمین قشم) می باشد.

۲-۲۶- مبلغ مذکور بابت انتقال ارزش دفتری(بهای تمام شده ۶۸,۷۱۹ و استهلاک انباشته ۱۵,۲۶۹میلیون ریال) ساختمانهای اداری شرکت واقع در میدان ارژانتین از دارایی ثابت به داراییهای نگهداری شده به منظور فروش ساختمانهای مذکور می باشد.

۳-۲۶- 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 مذکورتا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه نرسیده است.

۴-۲۶- مانده حساب مذکور مربوط به سرمایه گذاری درساختمان توسط شرکت سبااینترنشنال (شرکت فرعی) بابت یک واحد آپارتمان خریداری شده در برج اسمارت هایس در امارات متحده عربی به مبلغ ۳۱۷,۶۴۸ میلیون ریال (معادل ۳,۸۷۹,۶۷۶ درهم) می باشدکه ازاین بابت مبلغ ۲۷۶,۹۰۸ میلیون ریال(معادل ۳,۳۸۲,۰۷۸ درهم) نیز ذخیره منظورگردیده است. در طی سنوات مالی قبل یک واحد آپارتمان به ارزش ۵۰۰,۶۳۷ درهم به فروش رسیده است که از این بابت مبلغ ۲۹,۶۵۰ درهم (۱,۸۴۴میلیون ریال) زیان شناسایی شده است .

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹مبلغ ۴۰,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال متشکل از چهل هزارو هفتصد و هفتاد میلیون سهم عادی یک هزارریالی با نام وتماماً پرداخت شده و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیرمی باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
صندوق بازنشستگی کشوری	۷۸/۱۶	۳۱,۸۶۵,۷۶۱,۶۹۱	۷۸/۲۶	۳۱,۹۰۶,۶۱۰,۱۱۵
اشخاص حقوقی (کمتر از ۵٪)	۲۰/۹۱	۸,۵۲۵,۸۷۹,۷۶۳	۲۰/۷۷	۸,۴۶۸,۹۵۰,۰۳۵
اشخاص حقیقی	۰/۹۳	۳۷۸,۳۵۳,۵۴۶	۰/۹۷	۳۹۴,۴۳۴,۸۵۰
اعضای هیئت مدیره	۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰
	۱۰۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۲۷- اشخاص حقوقی عمدتاً شامل سرمایه گذاری آتیه صبا، صندوق بیمه روستائیان و عشایر ، بیمه مرکزی، گروه مدیریت ارزش ، سرمایه گذاری توسعه نور دنا، بیمه ایران، خدمات گستر صبا انرژی ، می باشد.

۲-۲۷-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.

۳-۲۷- بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری انجام می گیرد.

۲۸-صرف سهام خزانه

۱-۲۸-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صرف سهام	صرف سهام
سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی (سهام خزانه)			۲,۵۳۸,۳۸۳	۲,۵۳۸,۳۸۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین			۲۸,۹۱۱	۶,۹۶۷
صرف سهام خزانه ایجاد شده طی سال	۱۸۳,۰۱۴	۲۱۱,۶۲۸	۲۸,۶۱۴	۲۱,۹۴۴
	۱۸۳,۰۱۴	۲۱۱,۶۲۸	۲,۵۹۵,۹۰۸	۲,۵۶۷,۲۹۴

۲-۲۸-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صرف سهام	صرف سهام
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی ارزش آفرین	۵۲۸,۱۰۵	۵۵۷,۰۱۶	۲۸,۹۱۱	۶,۹۶۷
صرف سهام خزانه ایجاد شده طی سال	۱۸۳,۰۱۴	۲۱۱,۶۲۸	۲۸,۶۱۴	۲۱,۹۴۴
	۷۱۱,۱۱۹	۷۶۸,۶۴۴	۵۷,۵۲۵	۲۸,۹۱۱

۲۹- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	۵,۰۰۷,۲۲۴	۴,۷۳۶,۵۱۳	۴,۰۷۷,۰۰۰	۴,۰۷۷,۰۰۰
تخصیص طی سال	۱,۰۶۱,۶۷۷	۲۷۰,۷۱۱	۰	۰
مانده پایان سال	۶,۰۶۸,۹۰۱	۵,۰۰۷,۲۲۴	۴,۰۷۷,۰۰۰	۴,۰۷۷,۰۰۰

۱-۲۹-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 هرسال به اندوخته فوق الذکر الزامی است .
اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست وجزدر هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم به سهامداران نمی باشد .

۲-۲۹- تفاوت اندوخته قانونی شرکت اصلی با اندوخته قانونی گروه ناشی از سهم منافع فاقد حق کنترل از اندوخته قانونی شرکتهای سرمایه پذیر می باشد .

۳۰- سایراندوخته ها

۱-۳۰-سایر اندوخته های شرکت به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تقسیم عملکرد سال مالی۱۳۷۷ وطبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۲ در حساب ها منظور شده که تمامی آن متعلق به صندوق باز نشستگی کشوری می با

۲-۳۰ سایر اندوخته های گروه به مبلغ ۲,۸۱۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه شرکت فرعی خدمات گستر صبا انرژی از محل سود انباشته می باشد .

۳۱- اندوخته سرمایه ای گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۲۰,۵۳۰,۲۸۸	۱۷,۷۶۹,۰۹۵
تخصیص طی سال	۳,۷۱۱,۰۹۷	۲,۷۶۱,۱۹۳
مانده در پایان سال	۲۴,۲۴۱,۳۸۵	۲۰,۵۳۰,۲۸۸

۱-۳۱- طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت ، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هرسال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس ، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است .

اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد ، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۲-تفاوت ناشی از تسعیرارز عملیات خارجی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
		تغییرات طی سال				تغییرات طی سال		
	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال
عملیات شرکت پارس سبا هنگ هنگ در کشور هنگ هنگ	۲,۱۱۶,۳۱۴	۰	۰	۲,۱۱۶,۳۱۴	۲,۱۱۶,۳۱۴	۰	۰	۲,۱۱۶,۳۱۴
عملیات شرکت سبا اینتر نشنال در کشورامارات	۶۱۸,۷۲۸	۸۵۴,۰۱۲	۰	۱,۴۷۲,۷۴۰	۱,۲۰۹,۹۷۹	۰	(۵۹۱,۲۵۱)	۶۱۸,۷۲۸
جمع	۲,۷۳۵,۰۴۲	۸۵۴,۰۱۲	۰	۳,۵۸۹,۰۵۴	۳,۳۲۶,۲۹۳	۰	(۵۹۱,۲۵۱)	۲,۷۳۵,۰۴۲
منافع فاقد حق کنترل	۵۴,۹۱۱	۱۷,۵۴۰	۰	۷۲,۴۵۱	۴۹,۷۸۱	۰	۵,۱۳۰	۵۴,۹۱۱
انباشته تفاوت تسعیر ارز طبق صورت وضعیت مالی	۲,۷۸۹,۹۵۳	۸۷۱,۵۵۲	۰	۳,۶۶۱,۵۰۵	۳,۳۷۶,۰۷۴	۰	(۵۸۶,۱۲۱)	۲,۷۸۹,۹۵۳
مبلغ منظور شده به حساب سود و زیان جامع	۵۹۱,۲۵۱	۰	۰	۸۵۴,۰۱۲	۱,۰۹۹,۶۵۴	۰	۰	(۵۹۱,۲۵۱)

۳۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد- سهم	مبلغ	تعداد- سهم	مبلغ
سهام خزانه شرکت	۱۳,۶۱۹,۶۰۹	۲۴۶,۱۶۴	۶,۸۵۸,۷۵۱	۷۹,۵۲۹
سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی	۴۲۶,۱۳۲,۷۹۴	۳,۹۴۹,۷۵۰	۵۱۶,۹۱۷,۰۴۱	۴,۷۹۰,۰۰۴
سهام خزانه گروه	۴۳۹,۷۵۲,۴۰۳	۴,۱۹۵,۹۱۴	۵۲۳,۷۷۵,۷۹۲	۴,۸۶۹,۵۳۳

۱-۳۳ سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد- سهم	مبلغ	تعداد- سهم	مبلغ
مانده ابتدای سال	۶,۸۵۸,۷۵۱	۷۹,۵۲۹	۳,۸۷۵,۶۳۰	۴۲,۲۲۰
خرید طی سال	۱۹,۸۱۲,۰۴۷	۳۳۷,۵۹۸	۲۱,۷۹۷,۷۸۵	۲۷۶,۷۰۶
فروش طی سال	(۱۳,۰۵۱,۱۸۹)	(۱۷۰,۹۶۳)	(۱۸,۸۱۴,۶۶۴)	(۲۳۹,۳۹۷)
مانده در پایان سال	۱۳,۶۱۹,۶۰۹	۲۴۶,۱۶۴	۶,۸۵۸,۷۵۱	۷۹,۵۲۹

۱-۱-۳۳ پیرو 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 ۱۴۰۱با 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 .

۲-۳۳ سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت خدمات گستر صبا انرژی	۱/۰	۴۲۶,۱۳۲,۷۹۴	۳,۹۴۹,۷۵۰	۴,۷۹۰,۰۰۴

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	مانده ابتدای سال	حقوق مالکانه واگذار شده	تعدیلات	عملیات طی سال	مانده در ۱۴۰۲
سرمایه		۱,۴۶۹,۵۹۹		۰	۲۰,۱۴۸,۹۰۹	۲۱,۶۱۸,۵۰۸
علی الحساب افزایش سرمایه	۳۴-۱	۳,۹۸۰,۴۰۲		۰		۳,۹۸۰,۴۰۲
اندوخته ها		۱۴۳,۵۵۲		۰	۹۵۸,۱۸۴	۱,۱۰۱,۷۳۶
خالص مازاد ارزیابی دارائیها ی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان		۳,۲۲۱,۱۸۶		۰		۳,۲۲۱,۱۸۶
سود(زیان) انباشته شرکتهای فرعی	۳۴-۲	۲,۳۹۳,۱۸۸		۰	۸,۰۵۱,۱۱۹	۱۰,۴۴۴,۳۰۷
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی		۵۴,۹۱۱		۰	۱۷,۵۴۰	۷۲,۴۵۱
		۱۱,۲۶۲,۸۳۸	۰	۰	۲۹,۱۷۵,۷۵۲	۴۰,۴۳۸,۵۹۰

۱-۳۴- مبلغ فوق بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد و تعدیل آن مربوط به تغییر مبلغ علی الحساب افزایش سرمایه درصورتهای مالی بررسی اجمالی نشده شرکت مذکور می باشد .

۲-۳۴- سهم منافع فاقد حق کنترل سود(زیان) انباشته شرکتهای فرعی شامل زیان انباشته شرکتهای کارخانجات تولیدی تهران به مبلغ(۱۲۸,۵۴۰) میلیون ریال وپتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ(۴,۸۰۹,۵۴۹) میلیون ریال و سود انباشته شرکتهای و شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۸,۳۹۵,۸۳۸ میلیون ریال و گروه گسترش تجارت به مبلغ ۲,۴۳۸ میلیون ریال می باشدکه از منافع فاقد حق کنترل کسر شده است.

۳۵ - آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال (ناشی از خرید ۲/۲۸٪ سهام پتروشیمی مسجد سلیمان در سال ۱۳۹۹)	(۱,۳۲۰,۴۸۲)	(۱,۳۲۰,۴۸۲)
حقوق مالکانه واگذار شده (ناشی از واگذاری ۱۸٪ سهام صبا فولاد خلیج فارس)	۲۶,۸۵۸,۴۴۴	۰
	۲۵,۵۳۷,۹۶۲	(۱,۳۲۰,۴۸۲)

۳۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	معادل ارزی	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
تجاری						
اسناد پرداختنی						
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			۴,۶۹۳,۱۷۵	۷۳۴	۰	۰
حسابهای پرداختنی						
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۶-۱		۶۶,۷۰۶,۲۱۸	۴۲,۶۰۲,۸۷۶	۰	۰
سایر اشخاص وابسته (دلار)	۳۶-۲	۷۳,۸۸۴,۵۱۹	۲,۵۱۳,۲۶۴	۲,۵۱۳,۲۴۶		
			۷۳,۹۱۲,۶۵۷	۴۵,۱۱۶,۸۵۶	۰	۰
سایر پرداختنی ها						
شرکت پتروشیمی جم (بابت نقل و انتقال وجوه ارزی)	۲۳-۷		۱,۸۵۵,۹۳۳	۱,۸۵۵,۹۳۳	۰	۰
شرکت پیمود (وجوه ارزی امانی جم)	۲۳-۷		(۱,۸۵۵,۹۳۳)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	۰	۰
سپرده ها وضمانتنامه ها	۳۶-۳		۲,۲۶۴,۲۵۷	۱,۱۹۶,۵۴۰	۰	۰
حق بیمه پرداختنی			۷۱,۴۰۹	۹۳,۴۶۶	۱۷,۴۸۱	۷,۴۵۳
یوسف داودی	۳۶-۴		۳۱۳,۶۰۰	۳۱۳,۶۰۰	۳۱۳,۶۰۰	۳۱۳,۶۰۰
هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده			۳,۵۶۲,۱۴۹	۱,۲۶۹,۵۶۸	۰	۰
سازمان امورمالیاتی			۸۰,۱۹۷	۱۰۸,۱۶۵	۰	۰
کارگزاری صبا جهاد			۰	۳۲۸	۰	۳۲۸
سهامداران			۱۰,۳۰۸	۱۱,۶۷۴	۱۰,۳۰۸	۱۱,۶۷۴
شرکتهای گروه(شرکت صبا آرمه)			۰	۰	۷,۴۴۶	۷,۴۴۶
طلب شرکت صبا فولاد خلیج فارس از شرکت ایریتک (یورو)		۱,۵۹۵,۶۵۲	۸۲۶,۵۳۲	۷۳۲,۰۸۸	۰	۰
سایر	۳۶-۵		۲۱,۵۲۱,۱۵۰	۲۸,۳۶۶,۵۲۴	۱۰۸,۵۳۱	۸۲,۹۰۲
			۲۸,۶۴۹,۶۰۲	۳۲,۰۹۱,۹۵۳	۴۵۷,۳۶۶	۴۲۳,۴۰۳
			۱۰۲,۵۶۲,۲۵۹	۷۷,۲۰۸,۸۰۹	۴۵۷,۳۶۶	۴۲۳,۴۰۳

۱-۳۶- مبلغ مذکور مربوط به بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۶,۱۷۸,۷۴۱ میلیون ریال ، بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۶۰,۵۱۷,۴۲۸میلیون ریا ل و بدهی شرکت نیرو تراز پی ریز به مبلغ ۱۰,۰۴۹ میلیون ریال می باشد.

۲-۳۶- مبلغ مذکور عمدتاً شامل بدهی شرکت گسترش تجارت پارس سبا به شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۲,۵۱۳,۲۶۴ میلیون ریال(معادل ۷۳,۸۸۴,۵۱۹دلار) بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و کارمزد نقل وانتقال ارز می باشد.

۳-۳۶- مبالغ ۱,۱۶۴,۵۹۴ میلیون ریال و ۱,۰۸۳,۸۲۴ میلیون ریال از مانده فوق به ترتیب مربوط به سپرده های بیمه و سپرده حسن انجام کار پیمانکاران پروژه های پتروشیمی مسجدسلیمان و صبا فولاد خلیج فارس می باشد

۴-۳۶- مبلغ فوق بابت مابه التفاوت ثمن ۵/۲ درصد سهام دریافت شده از آقای یوسف داودی در ازای سهم این شرکت ازساختمان فرمانیه شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۵-۳۶- مبلغ فوق شامل مبلغ ۱۴,۴۳۲,۴۸۸ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات وصرافیها بابت فروش ارز سامانه نیما و مبلغ ۲۰۶,۳۰۳، ۴میلیون ریال بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به فروشندگان کالا و خدمات و مبلغ ۲,۸۸۲,۳۵۹ میلیون ریال بدهی شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد .

۶-۳۶- حسابهای پرداختنی گروه شامل ۸۰,۷۹۳,۲۹۲ دلار ،۲,۳۵۶,۷۰۱ یورو ۶,۷۰۸,۱۶۴ درهم و ۱۱۶,۶۴۰ یوآن می باشد.

۳۷- صنـدوق بازنشستگی کشـــوری

گـردش حسـاب صنـــدوق بـازنشستگی کشـــوری بـــه شـــرح ذیـــل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده اول سال		۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
افزایش طی سال			
سودسهام مصوب	۴۱-۲	۷۴,۸۸۴,۵۴۰	۷۶,۵۷۵,۸۶۴
جمع افزایش طی سال		۷۴,۸۸۴,۵۴۰	۷۶,۵۷۵,۸۶۴
جمع مانده بستانکار		۷۴,۸۸۴,۵۴۰	۸۱,۰۷۵,۸۶۴
کاهش طی سال			
پرداختی طی سال (بابت سود سهام)	۴۱-۲-۱	(۷۴,۸۸۴,۵۴۰)	(۸۱,۰۷۵,۸۶۴)
جمع مانده بدهکار		(۷۴,۸۸۴,۵۴۰)	(۸۱,۰۷۵,۸۶۴)
خالص مانده بدهی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۰	۰

۱-۳۷- سود سهام مصوب مربوط به سود تقسیم شده عملکرد سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹در مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ می باشد.لازم بذکر است در تاریخ مجمع تعداد سهام صندوق بازنشستگی کشوری ۳۱,۸۶۵,۷۶۱,۶۹۱ عدد سهم بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸- تسهیلات مالی

گروه	یادداشت	۱۴۰۲ جاری	۱۴۰۲ بلند مدت	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ جاری	۱۴۰۱ بلند مدت	۱۴۰۱ جمع
تسهیلات دریافتی		۲۱۲,۳۷۵,۶۵۷	۰	۲۱۲,۳۷۵,۶۵۷	۲۲۲,۰۸۰,۷۵۲	۰	۲۲۲,۰۸۰,۷۵۲
اوراق اجاره	۳۸-۱-۳	۱,۰۴۵,۷۸۰	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۳۴,۹۵۹,۰۶۸	۱,۰۶۶,۱۷۱	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۳۴,۴۳۸,۶۷۱
جمع	۳۸-۱	۲۱۳,۴۲۱,۴۳۷	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۲۴۷,۳۳۴,۷۲۵	۲۲۳,۱۴۶,۹۲۳	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳

شرکت	۱۴۰۲ جاری	۱۴۰۲ بلند مدت	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ جاری	۱۴۰۱ بلند مدت	۱۴۰۱ جمع
اوراق صکوک اجاره سهام پتروشیمی جم ۳۸-۱-۳.۴	۱,۰۴۵,۷۸۰	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۳۴,۹۵۹,۰۶۸	۱,۰۶۶,۱۷۱	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۳۴,۴۳۸,۶۷۱
جمع	۱,۰۴۵,۷۸۰	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۳۴,۹۵۹,۰۶۸	۱,۰۶۶,۱۷۱	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۳۴,۴۳۸,۶۷۱

۳۸-۱-مانده تسهیلات دریافتی بابت تسهیلات اخذ شده توسط شرکتهای گروه بشرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۲ میلیون ریال	۱۴۰۲ مبلغ ارزی	۱۴۰۱ میلیون ریال	۱۴۰۱ مبلغ ارزی
اقساط خط اعتباری فاینانس چین (ساپناشور)(پتروشیمی مسجد سلیمان) - یوآن	۳۸-۱-۱	۰	۰	۷۳,۵۶۳,۵۰۲	۱,۳۳۲,۷۸۲,۰۵۱
بانک صنعت و معدن-وام جعاله ۶۰۸۸۱ (پتروشیمی مسجد سلیمان) - یوآن	۳۸-۱-۲	۳۶,۴۹۰,۷۵۵	۶۴۷,۴۵۸,۳۸۵	۳۸,۰۰۹,۸۸۲	۷۱۵,۵۰۷,۰۶۷
بانک صنعت و معدن-وام جعاله ۶۰۶۹۵ (پتروشیمی مسجد سلیمان) - یوآن		۰	۰	۱۶,۴۰۵,۸۲۴	۲۴,۹۴۳,۲۸۷
بانک صنعت و معدن-قسطهای دوم، سوم، ششم، هفتم و هشتم وام جعاله (پتروشیمی مسجد سلیمان) - یوآن		۱۴۹,۵۳۳,۲۱۹	۲,۶۵۳,۱۷۹,۸۹۰	۶۵,۶۲۵,۷۴۰	۱,۲۳۵,۳۵۴,۵۵۱
بانک صنعت و معدن-قسط اول وام جعاله (پتروشیمی مسجد سلیمان) - یورو		۲۵,۷۲۳,۹۶۲	۵۸,۲۳۷,۳۵۲	۲۸,۴۲۱,۲۷۹	۷۸,۲۱۰,۲۷۶
بانک تجارت (شرکت صبا فولاد خلیج فارس)		۵۸۶,۸۲۷	۰	۰	۰
صادرات شعبه جهاد (شرکت تولیدی تهران)		۴۰,۸۹۴	۰	۵۴,۵۲۵	۰
اوراق صکوک اجاره سهام پتروشیمی جم	۳۸-۱-۳	۳۴,۹۵۹,۰۶۸	۰	۳۴,۴۳۸,۶۷۱	۰
		۲۴۷,۳۳۴,۷۲۵		۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳	

۳۸-۱-۱- تسهیلات دریافتی از محل خط اعتبار فاینانس چین- ساپناشور (بیمه دولتی چین) بوده است که بازپرداخت تسهیلات در یافتی در ۸ قسط مساوی ۴۲۵میلیون یوآنی با نرخ بهره شایبور ۴/۹درصد بوده و تعداد ۸ فقره بهره به مبلغ ۳۸۳ میلیون یوآن می باشد .سررسید اولین قسط ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ بوده و سررسید آخرین قسط ۱۴۰۲/۰۸/۲۵ می باشد. تاپایان سال مالی ۱۴۰۰ سه فقره از اقساط تسهیلات فاینس خط اعتباری چین معوق گردیده است که با توجه به پیگیری های مستمر این شرکت و مذاکرات با مدیران بانک عامل توافقات لازم جهت بازپرداخت اقساط معوق انجام شده است و با توجه به شروع فعالیت عملیاتی و تولید محصولات مرغوب و با توجه به افزایش تقاضای بازار جهانی نسبت به اوره و به تبع آن افزایش قیمت فروش هرتن اوره، باعث خواهد شد که درآمدهای شرکت توانایی باز پرداخت اقساط دریافتی را در مدت زمان کمتری داشته باشدکه این روند با گذشت زمان و تولید شرکت با حداکثر توان تولیدی بهبود خواهد یافت. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقساط ۱و۲و۳و۸۵ درصد بیمه صادراتی به همراه بهره های ۱۰ الی ۱۳ از محل تسهیلات جعاله بانک صنعت و معدن پرداخت گردیده و قسط چهارم و پنجم فاینانس از محل فروش محصولات وقسط ششم و هفتم از محل سپرده گذاری بانک مرکزی پرداخت گردیده که مراتب پرداخت آن طی نامه شماره ۱۱۲۸۳۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ به تایید بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران رسیده است .با توجه به توافق بعمل آمده با مدیران بانک مرکزی مقرر گردیده است که در سال آتی مبلغ ۱۲۰ میلیون دلاربابت اقساط فاینانس و جعاله از محل فروش محصول صادراتی پرداخت گردد.

۳۸-۱-۲- بابت بدهیهای سررسید شده از جمله بهره و تعهدات قبلی ، پیش پرداخت و بیمه اعتباری ، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ دوفقره قرارداد جعاله بین بانک صنعت و معدن و شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان جمعاً به مبلغ ۷۹۵ میلیون یوآن منعقد گردیده که طی آن شرکت متعهد به باز پرداخت ۶۱۶ میلیون یوآن در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ مبلغ ۸۹ میلیون یوآن در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۹ و مبلغ ۸۹ میلیون یوآن در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۹ گردیده است . مضافاً مبلغ ۱۵۶ میلیون یوآن بابت بدهی بهره و تعهد شماره ۱۱ و ۱۲ در حسابها شناسایی گردیده است .

۳۸-۱-۳-اوراق اجاره

	۱۴۰۲ جاری	۱۴۰۲ بلند مدت	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ جاری	۱۴۰۱ بلند مدت	۱۴۰۱ جمع
اوراق صکوک اجاره سهام پتروشیمی جم	۱۰,۰۴۰,۳۹۵	۴۲,۹۳۳,۶۹۴	۵۲,۹۷۴,۰۸۹	۱۰,۲۱۵,۰۷۲	۵۰,۳۶۷,۰۱۷	۶۰,۵۸۲,۰۸۹
کسر می شود : پیش پرداخت بهره	(۸,۹۹۴,۶۱۵)	(۹,۰۲۰,۴۰۶)	(۱۸,۰۱۵,۰۲۱)	(۹,۱۴۸,۹۰۱)	(۱۶,۹۹۴,۵۱۷)	(۲۶,۱۴۳,۴۱۸)
	۱,۰۴۵,۷۸۰	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۳۴,۹۵۹,۰۶۸	۱,۰۶۶,۱۷۱	۳۳,۳۷۲,۵۰۰	۳۴,۴۳۸,۶۷۱

۳۸-۱-۳-۱-اوراق اجاره ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بشرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مدت	نرخ سود	۱۴۰۲ اصل	۱۴۰۲ سود	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ اصل	۱۴۰۱ سود	۱۴۰۱ جمع
اوراق اجاره پرداختنی	۴ ساله	۲۴٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۲۷,۰۰۰	۵۴,۰۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۲,۰۰۰	۵۲,۵۴۲,۰۰۰
کسر می شود:باز پرداخت سود اقساط			-	(۱۴,۰۲۶,۵۰۰)	(۱۴,۰۲۶,۵۰۰)	-	(۶,۳۸۵,۵۰۰)	(۶,۳۸۵,۵۰۰)
سود دوره های آتی				۱۳,۰۰۰,۵۰۰	۱۳,۰۰۰,۵۰۰	-	۱۹,۱۵۶,۵۰۰	۱۹,۱۵۶,۵۰۰
حصه جاری			۰	۷,۸۷۰,۵۰۰	۷,۸۷۰,۵۰۰	۰	۷,۱۸۹,۲۹۶	۷,۱۸۹,۲۹۶
حصه بلندمدت			۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	۳۲,۱۳۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۷,۲۰۴	۳۸,۹۶۷,۲۰۴

۳۸-۱-۳-۱-۱- اوراق مذکور بموجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۰۶۶۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸در اسفند ۱۴۰۰ منتشر و تاریخ سررسید آن اسفند ۱۴۰۴ و اصل اوراق منتشره در سررسید تسویه می گردد

۳۸-۱-۳-۲-اوراق اجاره ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بشرح زیر می باشد

شرح	مدت	نرخ سود	۱۴۰۲ اصل	۱۴۰۲ سود	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ اصل	۱۴۰۱ سود	۱۴۰۱ جمع
اوراق اجاره پرداختنی	۴ ساله	۲۴٪	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۸,۰۰۰	۱۵,۵۶۸,۰۰۰
کسر می شود:باز پرداخت سود اقساط			-	(۳,۰۳۴,۴۱۱)	(۳,۰۳۴,۴۱۱)	(۳۷۲,۰۰۰)	(۷۷۰,۴۱۱)	(۱,۱۴۲,۴۱۱)
سود دوره های آتی			-	۴,۹۷۳,۵۸۹	۴,۹۷۳,۵۸۹	-	۶,۷۹۷,۵۸۹	۶,۷۹۷,۵۸۹
حصه جاری			۰	۲,۱۶۹,۸۹۵	۲,۱۶۹,۸۹۵	۰	۳,۰۲۵,۷۷۶	۳,۰۲۵,۷۷۶
حصه بلندمدت			۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۳,۶۹۴	۱۰,۸۰۳,۶۹۴	۷,۶۲۸,۰۰۰	۳,۷۷۱,۸۱۳	۱۱,۳۹۹,۸۱۳

۳۸-۱-۳-۲-۱- اوراق مذکور بموجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۲۹۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۵در اردیبهشت ۱۴۰۱ منتشر و تاریخ سررسید آن اردیبهشت ۱۴۰۵ و اصل اوراق منتشره در سررسد تسویه می گردد.

۳۸-۱-۴- اورا ق صکوک اجاره به منظور سرمایه گذاری در شرکتها و اصلاح پورتفوی منتشر گردیده است .

۲-۳۸-خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح ذیل است

۱-۲-۳۸-به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانکها	۲۱۲,۳۳۴,۷۶۳	۲۲۲,۰۳۹,۸۵۸	۰	۰
اوراق اجاره	۳۴,۹۵۹,۰۶۸	۳۴,۴۳۸,۶۷۱	۳۴,۹۵۹,۰۶۸	۳۴,۴۳۸,۶۷۱
اضافه می شود : سودکارمزدوجرائم معوق	۴۰,۸۹۴	۴۰,۸۹۴	۰	۰
	۲۴۷,۳۳۴,۷۲۵	**۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳**	**۳۴,۹۵۹,۰۶۸**	**۳۴,۴۳۸,۶۷۱**

۲-۲-۳۸-به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۰تا ۲۵ درصد	۳۴,۹۹۹,۹۶۲	۳۸,۳۱۸,۷۰۱
۱۵تا ۲۰ درصد	۵۸۶,۸۲۷	۰
۵تا ۶ درصد	۱۴۸,۴۶۲,۷۲۵	۱۴۸,۴۶۲,۷۲۵
۱تا ۴/۹ درصد	۶۳,۲۸۵,۲۱۱	۶۹,۷۳۷,۹۹۷
	۲۴۷,۳۳۴,۷۲۵	**۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳**

۳-۲-۳۸-به تفکیک زمان بندی پرداخت

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۴۰۲	۰	۲۲۱,۵۱۹,۴۲۳
۱۴۰۳	۲۱۳,۴۲۱,۴۳۷	۰
۱۴۰۴	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲۴۷,۳۳۴,۷۲۵	**۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳**

۴-۲-۳۸-به تفکیک وثیقه

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
چک و سفته	۶۲۷,۷۲۱	۵۴,۵۲۵
سهام	۲۴۶,۷۰۷,۰۰۴	۲۵۶,۴۶۴,۸۹۸
	۲۴۷,۳۳۴,۷۲۵	**۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳**

۳-۳۸-تغییرات حاصل ا ز جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

	تسهیلات مالی	
	گروه	شرکت
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۹۸,۰۶۰,۴۰۳	۳۱,۳۲۹,۱۲۸
دریافتهای نقدی(اوراق اجاره)	۱۱,۱۵۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد جرایم تسهیلات و هزینه مالی اوراق اجاره (یادداشت۱۱)	۸,۹۱۸,۸۰۱	۸,۳۷۶,۸۵۷
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰,۹۲۱,۶۷۵)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱۳,۲۱۴,۵۱۴)	(۸,۲۶۷,۹۳۳)
(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات	۷۲,۵۱۸,۴۰۸	۰
سایر تغییرات غیر نقدی(هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)	۰	۶۱۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵۶,۵۱۹,۴۲۳	۳۴,۴۳۸,۶۷۱
دریافتهای نقدی (تسهیلات ، اوراق اجاره)	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰
سود و کارمزد جرایم تسهیلات و هزینه های مالی اوراق اجاره(یادداشت۱۱)	۲۹,۲۹۷,۵۱۰	۸,۸۰۳,۲۵۷
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۹,۱۲۰,۹۸۳)	۰
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات و اوراق اجاره	(۱۷,۰۵۳,۲۶۵)	(۸,۲۸۳,۴۴۶)
سایر تغییرات غیر نقدی(هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)	۵,۴۹۲,۰۴۰	۲۲۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۴۷,۳۳۴,۷۲۵	۳۴,۹۵۸,۷۰۸

۱-۳-۳۸-سایر تغییرات غیر نقدی عمدتا مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۳۹- ذخـیره مزایـای پایان خـدمت کـارکنـان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۴۸۹,۴۶۶	۲۷۹,۴۶۰	۵۰,۲۸۸	۲۹,۰۴۸
پرداخت شده طی سال	(۱۷,۴۶۷)	(۱۰۱,۷۵۵)	(۳۲۹)	(۱,۱۵۰)
ذخیره تامین شده	۳۵۹,۸۸۸	۳۱۱,۷۶۱	۲۹,۹۴۱	۲۲,۳۹۰
مانده در پایان سال	۸۳۱,۸۸۷	۴۸۹,۴۶۶	۷۹,۹۰۰	۵۰,۲۸۸

۴۰- مالیات پرداختنی

	گروه (مبالغ به میلیون ریال)		شرکت (مبالغ به میلیون ریال)	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
مانده درابتدای سال	۳,۰۷۸	۱۹,۸۸۹	۷,۶۱۹	۷,۶۱۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۷۴	۱,۹۹۷	۰	۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱۶,۰۲۸	۲,۴۹۸	۰	۰
تادیه شده طی سال	(۵,۵۳۷)	(۲۱,۳۰۶)	۰	۰
	۱۳,۸۴۳	۳,۰۷۸	۷,۶۱۹	۷,۶۱۹

۴۰-۱-خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۲ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات ۱۴۰۱ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۷۳/۰۶/۳۱	۴۷۳	۸۵۳	۱۲	۵۱۲	۰	۶۳	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۷۹/۰۶/۳۱	۱۷۵,۵۷۲	۱۳۱,۶۳۴	۵۸,۶۳۷	۷۷,۴۸۰	۰	۶۶,۰۳۵	۷,۶۸۹	۷,۶۸۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱,۶۴۹,۹۲۹	۰	۰	۸۱۲	۶۷۲		۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۷/۰۶/۳۱	۱,۶۳۱,۹۱۰	۲۸۱	-	۷۰	-	-	(۷۰)	(۷۰)	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۹,۸۲۶,۴۲۰	۰	۰	۲۴,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۳,۲۳۷,۶۲۱	۰	۰	۱۲,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۹,۵۹۶,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۵,۴۴۵,۴۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
						مالیات پرداختنی	۷,۶۱۹	۷,۶۱۹	
						پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۱)	(۷,۶۱۹)	(۷,۶۱۹)	
						مانده پرداختنی	۰	۰	

۱-۱-۴۰-مالیات عملکرد سالهای قبل از ۱۳۹۹ به استثناء عملکرد سالهای ۱۳۷۳،۱۳۷۹، ۱۳۸۵ و ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱-۴۰-مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۳و۱۳۷۹ - بـرگ تشخیص توسط حوزه مالیاتی صادر، لیکن مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع به هیئت حل اختلاف ارجاع وتاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۳-۱-۴۰- مالیات عملکـرد سالهای ۱۳۸۵و ۱۳۸۷-برگ تشخیص مالیاتی صادر لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی مالیاتی صادر نگردیده است.

۴-۱-۴۰- مالیات عملکـرد سـال۱۳۹۹ ، ۱۴۰۰و ۱۴۰۱ و همچنین سال 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.

۵-۱-۴۰- طبق برگ تشخیص صادره براساس سال ۱۳۹۹ شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری مبلغ ۶,۵۱۱ میلیون ریال زیان تایید شده است که از این بابت مبلغ ۱,۶۲۸ میلیون ریال بابت دارایی مالیات انتقالی شناسایی شده است .

۴۱- سود سهام پرداختنی

۴۱-۱-مانده حساب سود سهام پرداختنی شرکت به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده سود سهام پرداخت نشده ۱۴۰۲	مانده سود سهام پرداخت نشده ۱۴۰۱
سود سهام پرداختنی سال۱۳۹۸ و قبل	۴۸,۸۸۱	۳۱,۴۳۵
سود سهام پرداختنی سال۱۳۹۹	۲۹,۴۳۸	۲۱,۹۹۶
سود سهام پرداختنی سال۱۴۰۰	۲۱,۳۴۹	۳۷,۰۶۴
سود سهام پرداختنی سال۱۴۰۱	۲۱,۶۸۲	۳۷,۱۴۵
	۱۲۱,۳۵۰	۱۲۷,۶۴۰

۴۱-۲- گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
سودسهام درابتدای سال		۷۶۲,۰۱۴	۹۹۸,۶۵۳	۱۲۷,۶۴۰	۱,۱۰۰,۰۱۶
سودسهام مصوب		۱۰۲,۴۳۱,۵۰۰	۱۰۱,۵۹۸,۰۰۰	۹۵,۸۰۹,۵۰۰	۹۷,۸۴۸,۰۰۰
پرداخت طی سال	۴۱-۲-۱	(۲۸,۱۸۶,۵۴۸)	(۲۵,۲۵۸,۷۷۵)	(۲۰,۹۳۱,۲۵۰)	(۲۲,۲۴۴,۵۱۲)
انتقال به حساب فی مابین باصندوق بازنشستگی	۳۷	(۷۴,۸۸۴,۵۴۰)	(۷۶,۵۷۵,۸۶۴)	(۷۴,۸۸۴,۵۴۰)	(۷۶,۵۷۵,۸۶۴)
		۱۲۲,۴۲۶	۷۶۲,۰۱۴	۱۲۱,۳۵۰	۱۲۷,۶۴۰

۱-۲-۴۱-سود نقدی هر سهم شرکت در سالهای ۱۴۰۰و۱۴۰۱ به ترتیب به مبالغ ۲۴۰۰ و ۲۳۵۰ ریال بازاء هرسهم می باشد ، لازم به ذکر است سود پرداختی مذکور بدون احتساب سهم سود صندوق بازنشستگی می باشد، پرداخت سود به صندوق در طی سال ۷۴,۸۸۴,۵۴۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت۳۷)، لازم به ذکر است مجموع سود سهام پرداختی در صورت جریان نقد مبلغ ۱۰۳,۰۷۱,۰۸۸ میلیون ریال گروه و مبلغ ۹۵,۸۱۵,۷۹۰ میلیون ریال شرکت اصلی درج شده است .

۲-۲-۴۱-مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران فاقد سجامی می باشد که اقدامی جهت دریافت سود سهام ننموده اند .

۴۲-پیش دریافتها

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
		(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
سایرپیش دریافتها	۴۲-۱	۳,۴۴۲,۲۶۱	۵,۴۶۰,۲۳۷	۱۰۲,۴۱۴	۴۸۶,۲۹۷
تهاتر با اسناد دریافتنی	۴۲-۲	(۲۱۶,۷۹۵)	(۲۲۰,۳۳۰)	.	.
		۳,۲۲۵,۴۶۶	**۵,۲۳۹,۹۰۷**	**۱۰۲,۴۱۴**	**۴۸۶,۲۹۷**

۴۲-۱-سایر پیش دریافتهای گروه به شرح جدول می باشد

		۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش دریافت فروش آوره- پتروشیمی مسجد سلیمان	۴۲-۱-۱	۱,۸۱۱,۵۲۱	۴۰۲,۷۲۱
پیش دریافت فروش ساختمان- صبا آرمه	۴۲-۱-۲	۲۷۹,۲۶۵	۲۸۲,۸۰۱
فروش آهن اسفنجی-صبا فولاد خلیج فارس	۴۲-۱-۳	۱,۲۴۱,۲۶۳	۴,۲۸۷,۷۳۸
سایر		۱۱۰,۲۱۲	۴۸۶,۹۷۷
جمع		**۳,۴۴۲,۲۶۱**	**۵,۴۶۰,۲۳۷**
تهاتر با اسناد دریافتنی	۴۲-۲	(۲۱۶,۷۹۵)	(۲۲۰,۳۳۰)
جمع		**۳,۲۲۵,۴۶۶**	**۵,۲۳۹,۹۰۷**

۴۲-۱-۱- پیش دریافتهای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت پیش دریافت فروش محصولات صادراتی و داخلی بر اساس پیش فاکتورهای صادره می باشد.

۴۲-۱-۲- پیش دریافتهای گروه شامل ۶۲,۴۷۱ 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 .

۴۲-۱-۳- مبلغ ۱,۲۴۱,۲۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس بابت فروش آهن اسفنجی می باشد.

۴۲-۲-مبلغ فوق شامل ۲۱۲,۲۶۱ میلیون ریال اسناد دریافتنی مربوط به پیش فروش ۱۱۵ واحد آپارتمان به شرکت آرمان تدبیر آپادانا و ۲,۲۱۶ میلیون ریال اسناد دریافتنی مربوط به پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه مسکونی زینو ولنجک و ۲,۳۱۸ میلیون ریال اسناد دریافتنی مربوط به پیش فروش واحدهای مسکونی چالوس شرکت صبا آرمه می باشدکه با اسناد دریافتنی(یادداشت توضیحی۲-۲۳تهاتر شده است) .

۴۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۳-۱- اصلاح اشتباهات

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱
		(مبالغ به میلیون ریال)	
حذف سود تحقق نیافته ساختمان خریداری شده از شرکت صبا آرمه	۴۳-۱-۱	(۲۶۵,۳۸۵)	.
تغییر ارقام مقایسه ای صورتهای مالی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان		۹۹۸,۷۶۲	(۱۲,۹۴۸,۲۵۵)
اصلاح حسابهای فیمابین با شرکت ایربنک توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس		(۵۹۳,۵۶۳)	.
تغییرمنافع فاقد حق کنترل بابت صورتهای مالی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان		.	(۶,۵۰۸,۱۷۶)
اصلاح بهای تمام شده شرکت صبا فولاد خلیج فارس		.	۲۰۶,۱۵۳
تغییرمنافع فاقد حق کنترل بابت اصلاح بهای تمام شده شرکت صبا فولاد خلیج فارس		.	۶۸,۷۱۸
سایر - مربوط به شرکتهای گسترش تجارت پارس سبا و صبا آرمه		۲۸۱,۴۳۹	(۱۲۴,۴۰۸)
		۴۲۱,۲۵۳	**(۱۹,۳۰۵,۹۶۸)**

۴۳-۱-۱-مبلغ فوق مربوط به حذف سود تحقق نیافته ۳ واحد آپارتمان خریداری شده در پایان سال ۱۴۰۱ از شرکت فرعی صبا آرمه می باشد.

۴۳-۲-به منظور ارائه تصویری مناسب ازوضعیت مالی ونتایج 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

۴۳-۲-۱-اصلاح و ارایه مجدد صورت وضعیت مالی گروه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (تجدید ارایه شده)
	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)		بدهکار - (بستانکار)		بدهکار - (بستانکار)
صورت وضعیت مالی						
دریافتنی تجاری وسایر دریافتنی ها	۹۳,۴۵۵,۱۰۹	۶۰۳,۸۸۶	.	۱۸,۶۸۸	.	۹۴,۰۷۷,۶۸۴
دارائیهای ثابت مشهود	۲۴۷,۱۹۳,۶۶۳	۸۲,۷۵۲	(۲۶۵,۳۸۵)	.	.	۲۴۷,۰۱۱,۰۳۰
دارائیهای نامشهود	۳,۲۱۷,۶۰۰	.	.	۷۴۰,۲۱۸	.	۳,۹۵۷,۸۱۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۷۶,۴۴۹,۹۰۳)	.	.	.	(۷۵۸,۹۰۶)	(۷۷,۲۰۸,۸۰۹)
سودانباشته	(۱۳۷,۰۳۱,۸۷۶)	.	(۴۲۱,۲۵۳)	.	.	(۱۳۷,۴۵۳,۱۲۹)
	۱۳۰,۳۸۴,۵۹۳	۶۸۶,۶۳۸	(۶۸۶,۶۳۸)	۷۵۸,۹۰۶	(۷۵۸,۹۰۶)	۱۳۰,۳۸۴,۵۹۴

۴۴- 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)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود خالص	۱۲۷,۶۶۲,۱۷۸	۱۳۳,۸۸۷,۹۷۰	۱۲۵,۴۴۵,۴۱۸	۹۹,۵۹۶,۲۱۶
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۱۶,۳۰۲	۴,۴۹۵	۰	۰
هزینه های مالی	۲۹,۲۹۷,۵۱۰	۲۹,۲۱۴,۴۰۵	۸,۸۰۳,۸۴۳	۸,۳۷۷,۴۷۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۳۴۲,۴۲۱	۲۱۰,۰۰۶	۲۹,۶۱۲	۲۱,۲۴۰
استهلاک دارایی های مشهود و نامشهود	۱۵,۰۱۱,۳۰۱	۱۲,۴۴۲,۸۰۴	۳۴,۷۰۲	۱۴,۷۲۷
(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی	(۱,۱۹۷,۹۲۳)	(۳۶۲,۷۴۳)	۰	۰
(سود) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات	(۶۴,۶۱۵)	(۸۵,۲۷۸)	(۲۱,۴۴۹)	(۵۶,۳۹۹)
	۱۷۱,۰۶۷,۱۷۴	**۱۷۵,۳۱۱,۶۶۰**	**۱۳۴,۲۹۲,۱۲۷**	**۱۰۷,۹۵۳,۲۶۰**
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۲۲,۶۵۷,۴۱۸)	(۲۹,۴۹۴,۸۱۴)	(۲۲,۸۵۴,۸۳۶)	(۴,۹۴۵,۸۳۲)
(افزایش) سرمایه گذاریها	(۲۰,۸۳۳,۲۸۷)	(۱۱,۰۴۵,۶۶۵)	(۶,۲۳۹,۶۷۲)	۵,۵۱۹,۷۴۱
(افزایش) سایر داراییها	(۴۹۰,۶۵۳)	(۲۷۹,۴۰۵)	(۶۲,۰۷۳)	(۳۰,۰۰۰)
کاهش سرقفلی	۱۶,۳۲۱	۲۲,۴۲۴	۰	۰
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۸۰۳,۹۷۶)	۴,۸۰۳,۸۱۳	۰	۰
(افزایش) داراییهای نگهداری شده برای فروش	(۱۶,۹۳۳)	(۶,۱۵۱)	۰	۰
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۵,۷۵۱,۱۳۱)	(۲۷۲,۰۷۰)	(۴۷۰,۶۵۲)	(۴۳,۳۰۰)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲۵,۳۵۳,۴۵۰	۲۱,۱۴۹,۴۹۷	۳۳,۹۶۳	(۵۲۵,۷۳۲)
افزایش (کاهش) تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۸۵۴,۰۱۲	(۵۹۱,۲۵۱)	۰	۰
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۲,۰۱۴,۴۴۱)	(۵۵,۳۱۳)	(۳۸۳,۸۸۳)	۴۸۶,۲۹۷
افزایش سایر فعالیتها	۷,۹۲۷,۷۱۳	۴,۸۵۷,۹۱۳	۰	(۳۴,۶۳۰)
نقد حاصل از عملیات	**۱۵۲,۶۵۰,۸۳۰**	**۱۶۴,۴۰۰,۶۳۸**	**۱۰۴,۳۱۴,۹۷۴**	**۱۰۸,۳۷۹,۸۰۳**

۴۴-۱-دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام و دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام	۱۱۶,۴۱۶,۷۱۹	۱۰۷,۷۷۱,۳۳۴	۱۰۸,۸۸۷,۳۶۰	۱۰۲,۰۴۰,۷۵۷
دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	۱۸۱,۱۹۸	۷۲۶,۰۹۳	۱۸۰,۰۱۵	۶۹۹,۰۳۱
	۱۱۶,۵۹۷,۹۱۷	**۱۰۸,۴۹۷,۴۲۷**	**۱۰۹,۰۶۷,۳۷۵**	**۱۰۲,۷۳۹,۷۸۸**

۴۵-مدیریت سرمایه و ریسکهای گروه

۱-۴۵- 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 ۷۱۵،۵۱۴،۰۰۰ میلیون ریال و سرمایه شرکت ۴۰،۷۷۰،۰۰۰ میلیون ریال و سهام شناور شرکت حدود ۱۶درصد می باشد، (الزام بورس رعایت حد اقل سرمایه ۲،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال یا ارزش بازار بیش از ۱۲،۰۰۰ و حداقل سهام شناور ۲۰درصد در بازار اول -تابلو اصلی) لذا شرکت در معرض الزام به رعایت سهام شناور به میزان ۲۵درصد می باشد .

عملکرد تعدادی از شرکت‌هایی که در سنوات اخیر منجر به زیان شده یا از سوددهی ناچیزی برخوردار بوده‌اند توسط مدیریت شرکت مورد بررسی واقع شده تا در صورت لزوم نسبت به تغییر یا اصلاح ساختار آنها اعم از مالی یا عملیاتی اقدام مقتضی صورت پذیرد. همچنین مدیریت ارشد همواره نسبت‌های مالی از جمله نسبت بدهی را مورد بررسی قرار می‌دهد.

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪و ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خاص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است . نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۸ درصد بوده است

۱-۱-۴۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی	۳۵۴،۰۹۰،۶۰۶	۳۴۰،۲۲۲،۶۹۷	۳۵،۷۲۰،۰۹۸	۳۵،۵۲۶،۲۹۹
موجودی نقد	(۶۴،۱۲۸،۵۶۳)	(۱۴،۴۰۹،۵۶۵)	(۵۲۳،۶۶۷)	(۴۴۹،۸۸۸)
خالص بدهی	۲۸۹،۹۶۲،۰۴۳	۳۲۵،۸۱۳،۱۳۲	۳۵،۱۹۶،۴۳۱	۳۵،۰۷۶،۴۱۱
حقوق مالکانه	۲۹۳،۶۲۴،۷۴۱	۲۱۶،۹۵۵،۸۰۰	۲۰۱،۰۶۲،۷۴۴	۱۷۱،۵۶۴،۸۴۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۹۹	۱۵۰	۱۸	۲۰

۲-۴۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات 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 پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳-۴۵- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت به طور مستقیم تحت تأثیر ریسک بازار نمی‌باشد لیکن از طریق فعالیت شرکت‌های تابعه تحت تأثیر این ریسک قرار می‌گیرد. ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها در بازار ایجاد می‌سود و ریسکی است که کلیه شرکت‌ها را به نسبت‌های متفاوتی تحت تأثیر قرار می‌دهد. ریسک نرخ ارز از جمله ریسک‌های بازار است. از آنجا که شرکت‌های 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 آسیب‌پذیری آنها و مدیریت این ریسک از جمله اهداف و عملکردهای مدیریت ارشد شرکت می‌باشد.

از آنجا که شرکت به عنوان یک شرکت چند رشته‌ای بخشی از فعالیت‌های خود را به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی معطوف نموده است لذا ریسک‌های کلی بازار سرمایه همواره به ارزش بخش عمده‌ای از دارایی‌های شرکت اثر داشته است. بازار سرمایه علاوه بر ریسک نرخ ارز به عنوان یکی از ریسک‌های بازار در معرض ریسک‌های سیاسی و کشوری نیز قرار دارد که مدیریت آن با دشواری‌های زیادی همراه است. به این منظور مدیریت شرکت همواره تلاش نموده است تا با پیگیری رخدادهای سیاسی و اقتصادی کلان کشور اثرات آن بر ارزش سرمایه‌گذاری‌های خود را پیش بینی نموده و در صورت لزوم اقدام به خروج از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت خود کند.

۴-۴۵- مدیریت ریسک نرخ ارز

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

۱-۴-۴۵-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 ۴۶ 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 به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور می گردد .

۲-۴-۴۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به تامین مواد اولیه و همچنین صادرات بخش قابل توجهی از محصولات شرکتهای فرعی ، شرکت در معرض ریسک نرخ واحد پول دلار، یورو، درهم، و یوآن قرار دارد و از جمله تاثیرات این ریسک می توان به موارد زیر اشاره نمود

کاهش مبلغ فروش : با توجه به عرضه عمده محصولات داخلی این گروه در بورس کالا و متاثر بودن نرخ بورس کالا ی محصولات از نرخ سامانه نیما و همچنین صادرات ارزی قابل توجه گروه ، مبلغ فروش رابطه مستقیم با نرخ ارز داشته و کاهش نرخ ارز منجر به کاهش فروش گروه خواهد شد.

کاهش مبلغ بهای تمام شده تولید : با عنایت به محاسبه نرخ خوراک کلیه واحدهای پتروشیمی و پالایشی با مبنای نرخ ارز نیما و همچنین سهم بیش از ۷۵درصدی خوراک در بهای تمام شده تولید ، کاهش نرخ ارز موجب کاهش بهای تمام شده تولید خواهد شد.

کاهش سود عملیاتی : با توجه به میزان تاثیر پذیری فروش و بهای تمام شده از نرخ ارز ، کاهش نرخ ارز منجر به کاهش حاشیه سود عملیاتی شرکت میگردد.

با توجه به تسهیلات ۳،۳۰۰،۶۳۸،۲۷۵ یوآنی و ۵۸،۲۲۷،۳۵۲ یورویی گروه ، شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان کاهش نرخ ارز موجب کاهش مستقیم تسهیلات پرداختنی و هزینه های مالی ، استهلاک و افزایش سود شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان خواهد شد.

با توجه به اهمیت بالای موضوع فوق به منظور مدیریت مناسب نرخ ارز در جلسات بررسی عملکرد مورد بایش و گزارشگری قرار می گیرد.

۴۵-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند .همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهاداز مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند ، مضافاً با شیوع کووید ۱۹ از اسفند ماه ۱۳۹۸ و آثار و پیامدهای منفی آن به فعالیتهای اقتصادی سبب کاهش تولید نگردیده و تاثیر قابل توجهی به عملیات شرکت نداشته است .

۴۵-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . با توجه به فعالیت شرکت اصلی ، عمده مطالبات ایجاد شده برای شرکت سود سهام دریافتنی 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 ، شرکتها و طرحهایی انتخاب می گردد که قادر به پرداخت سود سهام مصوب خود باشند . به عبارت دیگر مدیریت ریسک اعتباری معمولا در هنگام انجام سرمایه گذاری صورت می گیرد 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 .

۴۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲				
	عند المطالبه	کمتر از ۳ماه	بین ۳تا۱۲ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۰	۴۵۷,۳۶۶	۰	۰	۴۵۷,۳۶۶
تسهیلات مالی	۰	۰	۱,۰۴۵,۷۸۰	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۳۴,۹۵۹,۰۶۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۷,۱۹۹,۶۷۵	۰	۰	۰	۷,۱۹۹,۶۷۵
جمع	۷,۱۹۹,۶۷۵	۴۵۷,۳۶۶	۱,۰۴۵,۷۸۰	۳۳,۹۱۳,۲۸۸	۴۲,۶۱۶,۱۰۹

۴۶-وضعیت ارزی

گروه

	یادداشت	دلار	یورو	درهم	یوآن
موجودی نقد	۲۵-۱-۱	۹۲,۶۳۱	۴۶۲,۲۸۰	۶۲,۴۵۲,۶۴۰	۶۹۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳	۷۵,۴۳۹,۶۷۵	۵۸۵,۶۹۲	۲۷,۶۲۸,۰۲۹	۲۴,۷۵۶,۹۷۷
جمع داراییهای پولی ارزی		۷۵,۵۳۲,۳۰۶	۱,۰۴۷,۹۷۲	۹۰,۰۸۰,۶۶۹	۲۴,۷۵۷,۶۷۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۶	(۸۰,۷۹۳,۲۹۲)	(۲,۳۵۶,۷۰۱)	(۶,۷۰۸,۱۶۴)	(۱۱۶,۶۴۰)
تسهیلات مالی	۳۸	۰	(۵۸,۲۳۷,۳۵۲)	۰	(۳,۳۰۰,۶۳۸,۲۷۵)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۸۰,۷۹۳,۲۹۲)	(۶۰,۵۹۴,۰۵۳)	(۶,۷۰۸,۱۶۴)	(۳,۳۰۰,۷۵۴,۹۱۵)
خالص دارائیها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		(۵,۲۶۰,۹۸۶)	(۵۹,۵۴۶,۰۸۱)	۸۳,۳۷۲,۵۰۵	(۳,۲۷۵,۹۹۷,۲۴۳)
معادل ریالی خالص دارائیها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۲,۴۴۴,۷۱۳	(۶۴۶,۳۴۴)	۶۱۵,۰۵۲	(۳۶,۴۹۰,۷۵۵)
خالص دارائیها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		(۱۶,۵۵۱,۴۹۳)	(۸۴,۴۰۳,۶۲۱)	۴۴,۹۷۴,۰۷۲	(۳,۵۷۲,۴۵۷,۵۰۵)
معادل ریالی خالص دارائیها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۱,۲۸۹,۰۱۲	(۱۸,۱۷۳,۲۱۲)	۳۹۸,۷۵۹	(۱۱۱,۵۷۳,۳۸۴)
تعهدات سرمایه ای ارزی	۴۸	۰	۰	۰	۰

شرکت

		دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۲۵	۹,۱۸۰	۴۳۸,۴۶۰	۰
صندوق		۳۱,۲۵۷	۶۳۶	۵۰۰
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴۰,۴۳۷	۴۳۹,۰۹۶	۵۰۰
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۹,۷۱۷	۴۳۹,۶۴۶	۵۰۰
معادل ریالی خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۱۶,۲۵۰	۱۹۲,۲۰۷	۵۵
معادل ریالی خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۳,۵۲۴	۱۷۰,۳۷۳	۴۹

۱-۴۶-ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها ی گروه طی دوره مالی به شرح زیر است :

گروه

	دلار	درهم
فروش و درآمد ارایه خدمات	۵۸,۳۶۳,۸۵۹	۰
فروش ارز در سامانه	۰	۰
خرید مواد اولیه	۰	۰
سایر پرداختها	۰	۱۴,۶۳۸,۴۰۰

۲-۴۶-تعهدات ارزی گروه طی سال به شرح زیر است :

نوع ارز یورو :

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۳,۶۳۷,۹۹۹	۳,۶۳۷,۹۹۹	۰	۰	۰	۰
صادرات	۵۹,۵۷۵,۴۸۹	۵۹,۵۷۵,۴۸۹	۰	۵۴,۸۲۷,۷۰۶	۵۴,۸۲۷,۷۰۶	۰

نوع ارز درهم :

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۰	۰	۰	۲,۲۹۰,۶۵۴	۲,۲۹۰,۶۵۴	۰
صادرات	۰	۰	۰			۰

۴۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۴۷- گروه به استثناء افزایش چکهای نزد دیگران(اعطای تضامین) فاقد هرگونه معامله و اعطای تضامین به اشخاص وابسته بوده اند .

۲-۴۷- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته	پتروشیمی جم	۲۰,۱۳۴,۷۵۱	۲,۵۱۳,۲۶۴	۱۷,۶۲۱,۴۸۷	۰	۲۰,۳۰۷,۰۵۰	۰
	نفت ایرانول	۷,۰۶۲,۹۷۷	۰	۷,۰۶۲,۹۷۷	۰	۸,۲۶۱,۶۵۶	۰
	ایران یاسا تایر ورابر	۱,۹۴۴,۳۶۹	۰	۱,۹۴۴,۳۶۹	۰	۹۳,۰۳۶	۰
	فولاد اکسین خوزستان	۱۲,۲۸۵,۰۰۰	۰	۱۲,۲۸۵,۰۰۰	۰	۸,۷۰۰,۰۰۰	۰
	پتروشیمران	۳,۸۹۰,۲۶۶	۰	۳,۸۹۰,۲۶۶	۰	۳,۳۲۵,۶۷۹	۰
	لوله سازی اهواز	۱۷۲,۰۷۲	۰	۱۷۲,۰۷۲	۰	۷۷۰,۰۷۱	۰
	نفت پاسارگاد	۳,۲۳۸,۳۷۸	۰	۳,۲۳۸,۳۷۸	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
	سیمان ساوه	۳,۰۶۴,۶۴۹	۰	۳,۰۶۴,۶۴۹	۰	۲,۵۰۴,۶۰۲	۰
	سایر	۱,۴۷۲	۰	۱,۴۷۲	۰	۱,۴۷۲	۰
	جمع	۵۱,۷۹۳,۹۳۶	۲,۵۱۳,۲۶۴	۴۹,۲۸۰,۶۷۲	۰	۴۴,۵۶۳,۵۶۵	۰
شرکتهای همگروه	گسترش تجارت پارس سبا	۰	۰	۰	۰		۰
	گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۹۶۵,۵۰۸	۰
	صبا آرمه بتن	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
	جمع	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۹۶۶,۵۰۸	۰
جمع کل		۵۱,۷۹۴,۹۳۵	۲,۵۱۳,۲۶۴	۴۹,۲۸۱,۶۷۲	۰	۴۵,۵۳۰,۰۷۳	۰

۴۷-۳- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

۴۷-۳-۱ - طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۴۷-۳-۲ - شرکت در سال مورد گزارش فاقد اعطای تضامین به اشخاص وابسته بوده است .

۴۷-۳-۳ - تعداد ۱،۹۳۲،۰۸۰،۰۲۲ سهم از سهام پتروشیمی جم شرکت به ارزش ۴،۱۰۳،۴۷۸ میلیون ریال (یادداشت ۲-۱-۲۰) ، بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در رهن بانک صنعت و معدن در سنوات قبل می باشد .

۴۷-۳-۴ -معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۷-۴- مانده حساب های نهایی شرکت با اشخاص وابسته به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها	علی الحساب افزایش سرمایه	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	سال۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	صبا فولاد خلیج فارس	۱۹،۹۳۳،۲۷۳	۱۲،۰۵۲	۵۵،۰۰۰	۰	۲۰،۰۰۰،۳۲۵	۰	۱۱،۶۹۰،۵۰۲	۰
	صبا آرمه	۱،۰۷۷،۸۳۹	۴۱،۵۷۶	۲۲۰،۴۹۷	۷،۴۴۶	۱،۳۳۲،۴۶۶	۰	۱،۰۷۰،۴۶۶	۰
	خدمات گستر صبا انرژی	۱۰،۳۰۰،۰۰۰	۰	۶،۰۹۷،۹۴۴	۰	۱۶،۳۹۷،۹۴۴	۰	۹،۸۹۰،۸۴۳	۰
	کارخانجات تولیدی تهران	۰	۲۸۴،۷۳۰	۰	۰	۲۸۴،۷۳۰	۰	۲۷۲،۸۲۵	۰
	گسترش تجارت پارس سبا	۶۰،۰۰۰	۱۴۴،۶۰۹	۰	۰	۲۰۴،۶۰۹	۰	۸۴،۴۲۰	۰
	پتروشیمی مسجد سلیمان	۰	۱،۲۱۲،۲۵۵	۹،۹۳۵،۶۵۰	۰	۱۱،۱۴۷،۹۰۵	۰	۱۰،۵۶۴،۱۶۶	۰
	نیرو تراز پی ریز	۰	۰	۴۸۸،۸۶۷	۰	۴۸۸،۸۶۷	۰	۴۶۴،۴۱۲	۰
	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	۲۸۱،۵۴۴	۹۲۶،۹۳۶		۰	۱،۲۰۸،۴۸۰	۰	۱،۱۵۹،۸۵۰	۰
	جمع	۳۱،۶۵۲،۶۵۶	۲،۶۲۲،۱۵۸	۱۶،۷۹۷،۹۵۸	۷،۴۴۶	۵۱،۰۶۵،۳۲۶	۰	۳۵،۱۹۷،۴۸۴	۰
شرکت های وابسته	پتروشیمی جم	۱۹،۶۹۴،۶۱۴	۰	۰	۰	۱۹،۶۹۴،۶۱۴	۰	۲۲،۳۸۰،۱۵۹	۰
	نفت ایرانول	۷،۰۶۲،۹۷۷	۱،۴۷۲	۰	۰	۷،۰۶۴،۴۴۹	۰	۸،۲۶۳،۱۲۸	۰
	ایران باسا نایر ورابر	۱،۹۴۴،۳۶۹	۰	۰	۰	۱،۹۴۴،۳۶۹	۰	۹۲،۳۵۸	۰
	فولاد اکسین خوزستان	۱۲،۲۸۵،۰۰۰	۰	۲۰۳	۰	۱۲،۲۸۵،۲۰۳	۰	۸،۷۰۰،۲۰۳	۰
	سیمان ساوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۳،۸۹۳	۰
	پتروشمیران	۳،۸۹۰،۲۶۶	۰	۰	۰	۳،۸۹۰،۲۶۶	۰	۳،۳۲۵،۶۷۹	۰
	لوله سازی اهواز	۱۷۲،۰۷۲	۰	۰	۰	۱۷۲،۰۷۲	۰	۰	۰
	نفت پاسارگاد	۳،۲۳۸،۳۷۸	۰	۰	۰	۳،۲۳۸،۳۷۸	۰	۶۰۰،۰۰۰	۰
	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۴۷۲	۰
	جمع	۴۸،۲۸۷،۶۷۷	۱،۴۷۲	۲۰۳	۰	۴۸،۲۸۹،۳۵۲	۰	۴۳،۷۹۶،۸۹۱	۰
شرکتهای همگروه	گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۵،۵۰۸	۰
	پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن	۱،۰۰۰	۰	۱۲۶،۰۵۷	۰	۱۲۷،۰۵۷	۰	۱۲۶،۰۵۷	۰
	جمع	۱،۰۰۰	۰	۱۲۶،۰۵۷	۰	۱۲۷،۰۵۷	۰	۱،۰۹۱،۵۶۵	۰
جمع کل		۷۹،۹۴۱،۳۳۴	۲،۶۲۳،۶۳۰	۱۶،۹۲۴،۲۱۸	۷،۴۴۶	۹۹،۴۸۱،۷۳۶	۰	۸۰،۰۸۵،۹۴۰	۰

۴۸- تعهدات ، بدهیهای احتمالی ودارایییهای احتمالی

۴۸-۱- داراییهای احتمالی شرکت درتاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است

۱-۱-۴۸- مبلغ ۳۷۲ میلیون یوآن (۲۸۱میلیون یوآن اصل و۹۲میلیون یوآن سود و جریمه تاخیر تادیه) از تسهیلات مشارکت مدنی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت پیش پرداخت دوم اعتبار اسنادی به شرکت ووهان (۷/۵درصد پیش پرداخت سهم سهامداران بخش خصوصی از اعتبار اسنادی مطابق نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ بانک مرکزی ج .ا.ا به مبلغ ۳۰۰میلیون یوآن بعهده فروشنده سهامدار بخش خصوصی می باشد) توسط بانک صنعت و معدن در وجه پیمانکار طرح حواله شده است .گفتنی است بموجب بند ۱-۳ موافقتنامه مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۴ خرید ۵۱درصد 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 بر اساس رای داوری مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ هیات داوران به محکومیت آقای یوسف داودی به پرداخت مبلغ ۳۰۰میلیون یوآن چین به ارزش تقریبی ۲۰،۰۰۰ هزار میلیون ریال (بر اساس نرخ ارز آزاد) در حق شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سیمان به درخواست شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری را صادر نمودند.

۲-۱-۴۸-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

۴۸-۲- تعهدات سرمایه ای گروه درتاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه وسایر خریدهای مرتبط با طرح های 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 ۳،۸۲۱،۴۵۸ یورو و بابت حق لیسانس فرایند تولید ۱۲۵،۰۰۰ دلار تخمین زده شده است .

تعهدات سرمایه ای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان مبلغ ۱،۸۱۷،۸۳۳ میلیون ریال مرتبط به باقیمانده بهای قراردادهای منعقده پیمانکاران جهت ساخت و تکمیل تجهیزات و ماشین آلات کارخانه می باشد .

۴۸-۳- بدهیهای احتمالی

۴۸-۳-۱- بدهیهای احتمالی گروه و شرکت موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
چک های شرکت نزد دیگران	۷۹،۲۳۵،۲۹۱	۷۴،۹۷۹،۰۵۷	۷۸،۵۲۲،۰۰۰	۷۴،۳۶۰،۰۰۰
تضمین سفته های دیگران	۱،۷۲۵،۵۵۷	۱،۷۲۵،۵۵۷	۱،۷۲۵،۵۵۷	۱،۷۲۵،۵۵۷
تضمین چک های دیگران	۱،۲۷۴،۷۱۶	۱،۲۷۴،۷۱۶	۱،۲۷۴،۷۱۶	۱،۲۷۴،۷۱۶
ضمانتنامه بانک به نفع دیگران	۱۹،۸۷۲،۸۲۹	۷،۶۳۰،۵۹۷	.	.
	۱۰۲،۱۰۸،۳۹۳	۸۵،۶۰۹،۹۲۷	۸۱،۵۲۲،۲۷۳	۷۷،۳۶۰،۲۷۳

۴۸-۳-۲- سایر بدهیهای احتمالی

گروه

۱-۲-۳-۴۸- ۴۱۳هکتار زمین محل اجرای پروژه احیای مستقیم شرکت صبا فولاد خلیج فارس در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک شماره ۳۸۲۸/ ۸۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ از منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس خریداری شده است . در سال ۱۳۹۹ استانداری هرمزگان با تشکیل کارگروه ستاد رفع موانع تولید و زیر نظر شورای تامین استان طی مصوبه ای ۳۲۰ هکتار از اراضی شرکت را به تصرف شرکت ستاره سیمین هرمز در می آورد که مصوبه مذکور توسط دیوان عدالت اداری ابطال و شرکت از طریق دادگاه تجدید نظر استان درخواست ادامه رسیدگی نموده و منتظر اعلام نظر مراجع قضایی می باشد.همچنین با توجه به تاخیر در پرداخت اقساط ،مکاتباتی در خصوص باز پس گیری ۳۲۰هکتار 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 جریمه ای حدود ۱۰میلیارد ریال برای شرکت مذکورمنظور نموده که درخواست اعاده دادرسی و اعمال ماده ۴۷۷ نزد دیوان عالی کشور ثبت گردیده که درخواست مزبور مورد قبول واقع نگردیده است.

۲-۲-۳-۴۸- 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 ۱۳۹۶ جمعاً به مبلغ ۹۰۱٫۴۹۷ میلیون ریال برای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان نموده است ، پرونده سالهای مذکور در هیات حل اختلاف بدوی مورد رسیدگی و به مبلغ ۲۷۶،۵۱۹ میلیون ریال کاهش یافته ، 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.همچنین بابت مالیات سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۴۷،۸۳۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده و پرونده مذکور جهت رسیدگی به هیات بدوی ارسال گردیده و در جریان رسیدگی می باشد. ضمناً مبلغ ۵۳۰،۳۹۷ میلیون ریال به نفع سازمان امور مالیاتی بابت ضمانت اجراییه برگ مالیات سال ۱۳۹۷ ارایه نموده است و همچنین ۲ فقره ضمانت نامه بانکی معادل مبلغ مذکور به نفع سازمان امور مالیاتی استان هرمزگان بابت برگ قطعی مالیات عملکرد و جرایم ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۷ صادر گردیده است.همچنین بابت مالیات سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۴۹،۱۴۲ میلیون ریال به همراه جرایم برگ تشخیص صادر شده و پرونده مذکور مورد اعتراض شرکت واقع و در انتظار هیات بدوی می باشد . سال ۱۳۹۹ شرکت مذکور مورد بررسی قرارا گرفته که عملکرد زیان معادل ۱۶،۳۰۷ میلیون ریال و همچنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ نیز صفر می باشدو برای سال ۱۴۰۱ عملکرد به همراه جرایم به مبلغ ۴،۹۶۰،۰۰۰ میلیون ریال مورد رسیدگی قرار گرفته که شرکت اقدام به اعتراض نموده و در انتظار هیات بدوی می باشد .

۳-۲-۳-۴۸- شرکت صبا فولاد خلیج فارس ضمانت نامه های بانکی شامل مبلغ ۷،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به نفع شرکت بورس کالا بابت ضمانت فروش در بورس کالا که تا تاریخ تایید صورتهای مالی میزان ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از آن آزاد سازی و ابطال گردیده است .

۴-۲-۳-۴۸- قراردادی با موضوع انجام عملیات پرکنی و بسته بندی محصولات شرکت نفت ایرانول توسط شرکت پگاه رزم آوران مازندران منعقد گردیده که به علت عدم انجام تعهدات توسط شرکت پگاه رزم آوران ، قرارداد مزبور متوقف شد در طی این مدت مقدار ۵/۳۵۹ متر مکعب روغن به بهای تمام شده ۸۲۲٫۰۰۰ میلیون ریال به شرکت مزبور تحویل داده شد و صرفاً ۳/۶۵۱ متر مکعب روغن بسته بندی عودت گردید لذا در این راستا طرح شکایت خیانت در امانت علیه شرکت پگاه رزم آوران مازندران به دادگاه ارائه شد که پرونده در جریان رسیدگی می باشد. همچنین شش دانگ سه قواره از زمین ها و کارخانه شرکت پگاه رزم آوران جمعاً به میزان ۲۶،۷۲۰ متر مربع واقع در شهرهای بابلسر و ساری در استان مازندران در ترهین شرکت نفت ایرانول می باشد. شایان ذکر است اقدامات انجام شده توسط شرکت پگاه رزم آوران و شرکت های اقماری آن مبنی بر فروش و توزیع محصولات بشکه شده به قیمت نامتعارف بین مصرف کنندگان روغن موتوری بجای مصرف کنندگان روغن های صنعتی منع به تشکیل پرونده تعزیراتی و صدور رأی به پرداخت مبلغ ۵٫۶۱۲٫۰۰۰ میلیون ریال علیه شرکت نفت ایرانول گردیده است که پیگیری های انجام شده توسط شرکت منتج به صدور دادنامه دیوان عدالت اداری مبنی بر توقف عملیات و اقدامات اجرائی حکم سازمان تعزیرات گردیده است. هیئت مدیره شرکت نفت ایرانول معتقد است پرونده تعزیرات به نفع شرکت خاتمه خواهد یافت

شرکت

۴-۲-۳-۴۸- بموجب تاییدیه 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 صورتجلسه ، توقیف اموال و غیره در مراجع قضایی مطرح می باشد که نتایج آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی مشخص نگردیده است .

۴۹- 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 اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، رخ نداده است.

۵۰- سود سهام پیشنهادی

۱-۵۰ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۱،۹۲۵،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲،۵۰۰ ریال برای هر سهم) معادل ۷۷درصد سود انباشته شرکت است.