

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب

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

بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۳-۲۲ و ۶-۲۲، مبلغ ۳۶۵۱ میلیارد ریال (معادل ۲۰۷،۹۰۵،۹۰۰ دلار) طلب شرکت فرعی پارس سبا هنگ کنگ از شرکت پیمود (کارگزار مالی فروش محصولات صادراتی، وصول مطالبات ارزی و پرداخت های ارزی خریدهای خارجی شرکت های وابسته گروه) مربوط به قبل از سال ۱۳۹۳ می باشد که علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده توسط صندوق بازنشستگی کشوری (سهامدار اصلی) بدلیل عدم کفایت وثایق و تضامین اخذ شده از شرکت پیمود تاکنون وصول نشده است. همچنین مطالبات شرکت‌های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۲، شامل مبلغ ۱،۱۸۲ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (عمدتاً طلب شرکت پارس سبا هنگ کنگ به مبلغ ۹۵۳ میلیارد ریال از شرکتهای خارجی و شرکت پیش ساخته صبا آرمه بتن از یکی از اعضا هیئت مدیره اسبق به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال) می باشد که علیرغم پیگیری‌های حقوقی برای بخشی از آنها، تاکنون وصول نگردیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۵۸ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد فوق احتساب زیان کاهش ارزش از بابت مطالبات فوق ضروری است، اما تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی باشد.

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

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

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

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

اظهار نظر مشروط

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱۴ه)
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

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

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

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

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

همانطور که در بخش مبانی اظهارنظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، شرکت باید بابت موارد مندرج در بند ۴ و ۵ این گزارش در خصوص احتساب زیان کاهش ارزش بابت مطالبات و اصلاح حسابهای فی‌ما بین شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس با شرکت ایریتک، سایر

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

اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت) را تعدیل نماید، به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده که مبالغ، یا سایر اقلام در گزارش مزبور از بابت بندهای فوق به طور با اهمیتی تحریف شده است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص بند ۶ این گزارش در خصوص تعدیلات احتمالی ناشی از ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بدست آورد از این رو، این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۲ - در سال ۱۳۹۵ از طرف سهامدار اصلی، میزان ۱۷/۱۷ درصد از سهام شرکت مدیریت ارزش سرمایه گذاری (از شرکتهای زیر مجموعه سهامدار اصلی) به مبلغ اسمی به شرکت مورد گزارش واگذار شده بود. در سال مورد گزارش با این استدلال که ارزش سهام مذکور در زمان واگذاری بیش از مبلغ فوق بوده، طبق نظر سهامدار اصلی معادل ۲/۶۹ درصد از سهام شرکت فوق به ارزش اسمی به سهامدار اصلی مسترد شده و مبلغ ۳۸۲۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت مورد گزارش از سهامدار اصلی از حسابها حذف و به عنوان بهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور منظور شده است. این سازمان نسبت به عمل مزبور توجیه نشده است.

۱۳ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸، منعکس است، شرکت فرعی پارس سبا هنگ کنگ که در راستای کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزار مالی شرکتهای فرعی و وابسته فعالیت می نماید، فاقد هر گونه حساب بانکی در داخل و خارج از کشور می باشد و تمامی نقل و انتقالات ارزی شرکت از طریق صرافی صورت پذیرفته است. در این خصوص لزوم توجه به ریسک ناشی از نحوه معاملات و مراودات تجاری، وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن تاکید می گردد. شایان ذکر است با توجه به مورد فوق و همچنین مورد مندرج در بند ۴ این گزارش و مبلغ ۶۵ میلیارد ریال (معادل ۵۱۲۶۱۸ دلار) پرداختی شرکت فوق به شرکت حدیث سازان غرب که وصول نشده و تضمین کافی ندارد (یادداشت توضیحی ۳-۳-۲۲). گزارش حسابرس مستقل شرکت مذکور برای سال مالی مورد گزارش بصورت عدم اظهار نظر ارائه شده است.

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

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

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

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

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

۱۷ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده، لیکن مدیر ذینفع نیز در رأی گیری شرکت نموده است. به استثنای معامله اشاره شده در بند ۱۲ این گزارش، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

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

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

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

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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

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

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

سازمان حسابرسی

۲۴ تیر ۱۳۹۹

علی مشکانی

صدیقه میرجعفری





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام:

با احترام،

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

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

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

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

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

ج - یادداشتهای توضیحی: ۱۱ الی ۶۲

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

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



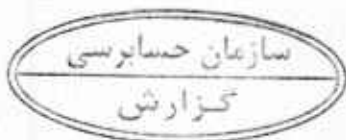
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

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





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

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

سودخالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

تفاوت تسعیرارز عملیات خارجی

سودجامع سال

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۶۳.۰۱۵.۲۳	۱۰۲.۱۹۲.۴۵۵	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۳۱۱.۷۹۳	۲۶۱.۵۴۸	۱۵ سرقتی
۱۱.۳۶۵	۲۱۶.۸۴۴	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۹.۰۷۳.۳۴۷	۲۴.۳۲۱.۴۱۵	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۲.۸۸۳.۵۷۷	۱۷.۲۶۹.۸۰۷	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۹۲۵.۱۹۱	۱.۶۲۸.۳۷۰	۱۹ سایر دارایی ها
۹۷.۲۲۰.۱۹۶	۱۴۶.۰۹۰.۳۳۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۹۹.۶۷۱	۲۸۸.۷۳۷	۲۰ پیش پرداخت ها
۳.۵۷۸.۵۳۷	۵.۹۶۲.۳۷۷	۲۱ موجودی مواد و کالا
۱۵.۶۷۲.۷۱۱	۲۲.۹۲۵.۲۲۳	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸.۴۱۲.۳۳۴	۱۳.۴۰۲.۲۷۷	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۸۳.۶۲۰	۷۳۷.۷۶۱	۲۴ موجودی نقد
۲۸.۸۴۶.۸۷۳	۴۴.۳۱۶.۳۷۵	جمع دارایی های غیر جاری
۲۹۲.۶۳۳	۴۹۰.۹۱۷	جمع دارایی های جاری
۲۹.۱۳۹.۵۰۶	۴۳۸.۰۷۲۹۲	جمع دارایی ها
۱۲۶.۳۵۹.۷۰۲	۱۸۹.۸۹۷.۶۳۱	حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۲۶ سرمایه
۲.۷۶۶.۲۴۳	۲.۸۷۳.۳۰۲	۲۷ اندوخته قانونی
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	۲۸ سایر اندوخته ها
۵.۰۴۶.۱۷۴	۹.۱۷۷.۹۷۵	۲۹ اندوخته سرمایه ای
۸۴۳.۲۷۲	۱.۱۲۵.۵۹۹	۳۰ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۰.۱۶۳.۴۴۹	۴۱.۰۸۸.۷۴۵	سود انباشته
(۲۶۹.۴۲۹)	(۶۲۷.۱۰۳)	۳۱ سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۵۵.۵۵۳.۷۰۹	۸۰.۶۴۲.۵۱۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶.۰۱۷.۶۷۰	۵.۲۴۴.۵۷۲	۳۲ منافع فاقد حق کنترل
۶۱.۵۷۱.۳۷۹	۸۵.۸۷۷.۰۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۶.۱۹۴	-	پرداختنی های بلند مدت
۴۱.۲۳۳.۹۰۹	۷۸.۶۱۳.۷۵۷	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۹.۰۱۸	۶۷.۹۸۴	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱.۳۶۹.۱۲۱	۷۸.۶۸۱.۷۴۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸.۲۵۰.۹۵۵	۱۰.۶۸۷.۵۹۹	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴.۱۷۸.۱۷۸	۱۲.۷۹۲.۲۶۱	۳۴ صندوق بازنشستگی کشوری
۸.۵۶۳	۸.۳۲۹	۳۷ مطالبات پرداختنی
۱۴۷.۶۱۴	۱۰.۱۸.۷۴۵	۳۸ سود سهام پرداختنی
۶۴۷.۴۱۸	۳۰۹.۰۰۴	۳۵ تسهیلات مالی
۱۸۶.۴۷۴	۵۲۲.۸۶۲	۳۹ پیش دریافت ها
۲۳.۴۱۹.۲۰۲	۲۵.۳۳۸.۸۰۰	جمع بدهی های جاری
۶۴.۷۸۸.۴۲۳	۱۰۴.۰۲۰.۵۴۱	جمع بدهی ها
۱۲۶.۳۵۹.۷۰۲	۱۸۹.۸۹۷.۶۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

سازمان حسابرسی

گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)



صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
		نقد حاصل از عملیات
۷,۰۶۷,۷۹۶	۱۸,۶۷۳,۱۸۳	۲۱
(۷,۳۶۱)	(۲۱,۲۶۹)	۲۷
۷,۰۶۰,۴۳۵	۱۸,۶۵۱,۹۱۴	
		جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۴,۸۱۷	۴,۴۴۵	۱۴
(۶,۱۴۴,۱۲۵)	(۲,۶۵۵,۷۴۷)	
(۲,۰۹۷)	.	۱۶
.	(۴۳۴,۶۳۸)	
۸۲,۷۷۵	۹۴,۷۲۴	۱۲
(۵,۹۸۸,۶۳۰)	(۲,۹۹۱,۲۱۶)	
۱,۰۷۱,۸۰۵	۱۵,۶۶۰,۶۹۸	
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۸۹,۴۰۵	(۳۵۷,۶۷۴)	۳۱
(۱۸۳,۶۴۵)	۶۲۲,۳۶۲	۳۵-۴
۱,۳۰۰,۲۲۱	(۹۰۲,۵۸۱)	۳۵-۴
(۳۹,۰۹۱)	۶۷,۴۱۲	۳۵-۴
۲۸۰,۵۶۶	(۱۹۹,۶۶۰)	۱۱
(۱۶۲,۶۰۲)	(۱۴,۹۵۲,۲۸۷)	۳۸
(۴,۱۹۳,۷۳۳)	(۱۵,۷۲۲,۴۲۸)	
(۹۰۸,۸۷۹)		
۱۶۲,۹۲۶	(۶۱,۷۳۰)	
۵۹۲,۰۳۶	۷۸۳,۶۲۰	۲۴
۲۸,۶۵۸	۱۵,۸۷۱	۱۲
۷۸۳,۶۲۰	۷۳۷,۷۶۱	۲۴
۱۱,۶۲۶,۹۰۷	۳۷,۴۵۳,۹۰۱	۴۱-۱
		مبادلات غیر نقدی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



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

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

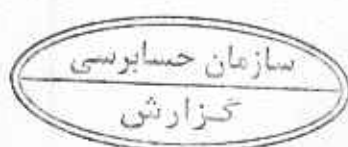


صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱,۳۹۷	۱,۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۱,۱۵۶	۷۹۹,۳۳۰	۱۴-۲
۴۶,۸۴۷,۵۱۰	۵۳,۶۵۱,۳۵۱	۱۸
۱,۳۸۰,۱۰۳	۱,۵۲۹,۵۷۸	۱۹
۴۸,۹۹۸,۷۶۹	۵۵,۹۸۰,۲۵۹	
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سایر دارایی ها		
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها		
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
موجودی نقد		
۲۵,۱۰۹	۲۹,۷۹۸	۲۰
۱۲,۴۱۷,۲۷۱	۱۸,۴۹۳,۰۲۱	۲۲
۴,۳۱۴,۷۸۳	۷,۷۴۱,۹۸۹	۲۳
۲۴,۰۱۶۴	۹۳,۴۷۶	۲۴
۱۶,۹۹۷,۳۲۷	۲۶,۳۵۸,۲۸۴	
۲۸,۵۴۶	۲۸,۵۴۶	۲۵
۱۷,۰۲۵,۸۷۳	۲۶,۳۸۶,۸۳۰	
۶۶,۰۲۴,۶۴۲	۸۲,۳۶۷,۰۸۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
اندوخته قانونی		
سایر اندوخته ها		
اندوخته سرمایه ای		
سود انباشته		
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۸
۵,۰۴۶,۱۷۴	۹,۱۷۷,۹۷۵	۲۹
۱۶,۷۸۷,۸۷۸	۲۹,۷۵۱,۲۳۲	
۵۱,۵۳۸,۰۵۲	۶۸,۶۳۳,۲۰۷	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری		
۱۴,۴۸۲	۱۷,۵۰۰	۳۶
۱۴,۴۸۲	۱۷,۵۰۰	
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
صندوق بازنشستگی کشوری		
سود سهام پرداختی		
پیش دریافت ها		
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
۱۴۷,۳۹۲	۱۱۲,۹۹۵	۳۳
۱۴,۱۷۸,۱۷۸	۱۲,۷۹۲,۲۶۱	۳۴
۱۴۶,۵۳۸	۵۶۱,۱۲۰	۳۸
.	۲۵۰,۰۰۶	
۱۴,۴۷۲,۱۰۸	۱۳,۷۱۶,۳۸۲	
۱۴,۴۸۶,۵۹۰	۱۳,۷۳۳,۸۸۲	
۶۶,۰۲۴,۶۴۲	۸۲,۳۶۷,۰۸۹	

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





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

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

مجموع کل	سود تلفی شده	انواع سرمایه ای	سایر انواع سرمایه ها	انواع قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۳۸۱,۸۵۰	۱۰,۳۳۱,۶۷۵	۴,۸۸۷,۳۵۰	۴,۰۰۰	۲,۳۳۸,۳۲۵	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷,۳۷۰)	(۳۸,۶۵۶)	-	-	۱۱,۳۳۶	-
۴۴,۳۳۳,۵۸۰	۱۰,۳۰۳,۰۱۹	۴,۸۸۷,۳۵۰	۴,۰۰۰	۲,۳۵۰,۱۱۱	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۶۵۳,۴۷۲	۱۳,۶۵۳,۴۷۲	-	-	-	-
(۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۵,۴۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۳۳۹,۸۸۹)	(۳۳۹,۸۸۹)	-	-	۴۳۹,۸۸۹	-
-	(۱,۵۸۷,۳۳۴)	۱,۵۸۷,۳۳۴	-	-	-
۵۱,۵۳۸,۰۵۲	۱۶,۷۸۷,۸۷۸	۵,۰۴۶,۱۷۲	۴,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۲۷,۸۹۵,۱۵۵	۲۷,۸۹۵,۱۵۵	-	-	-	-
(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	(۴,۱۳۱,۸۰۱)	۴,۱۳۱,۸۰۱	-	-	-
۶۸,۶۳۳,۲۰۷	۲۹,۷۵۱,۳۳۲	۹,۱۷۷,۹۷۵	۴,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰

مقاله در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشکالات (بنداشت ۴۰)

مقاله تجدید آراءه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:

سود حاصلی گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام منسوب (بنداشت ۳۸)

تخصیص به انجمنه قانونی (بنداشت ۳۷)

تخصیص به انجمنه سرمایه ای (بنداشت ۳۹)

مقاله تجدید آراءه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سود حاصلی در سال ۱۳۹۸

سود سهام منسوب (بنداشت ۳۸)

تخصیص به انجمنه سرمایه ای

مقاله در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی ، بخش جلایی تاباندر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۶۳,۷۹۲	۱۵,۰۷۱,۷۶۸	۲۱
(۲,۵۶۷)	(۱۳,۵۱۲)	۲۷
۴,۰۶۱,۲۲۵	۱۵,۰۵۸,۲۵۶	
(۳,۶۲۷)	(۳۷,۵۹۵)	۱۴-۲
(۳,۶۲۷)	(۳۷,۵۹۵)	
۴,۰۵۷,۵۹۸	۱۵,۰۲۰,۶۶۱	
(۴,۱۹۳,۷۳۴)	(۱۵,۱۸۳,۸۳۶)	۳۸
(۴,۱۹۳,۷۳۴)	(۱۵,۱۸۳,۸۳۶)	
(۱۳۶,۱۳۶)	(۱۶۳,۱۷۵)	
۳۴۹,۷۲۰	۲۴۰,۱۶۴	۲۲
۲۶,۵۸۰	۱۶,۴۸۷	۹
۲۴۰,۱۶۴	۹۳,۴۷۶	۲۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۷، سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار (اعم از ایرانی یا خارجی) باهدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد. و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های پتروشیمی، فولاد و بازرگانی به شرح یادداشت ۱-۱-۱۸ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

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

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

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
جمع

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

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

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

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکتهای خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت. همچنین با توجه به اینکه فعالیت شرکت سرمایه گذاری می باشد استاندارد حسابداری ۳۵ تأثیر با اهمیتی بر روی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورت های مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق :

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

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

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

۳-۳- سرقفلی :

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی :

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

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

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

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

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف:

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

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

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۶- تسعیر ارز:

الف) اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله اندازه گیری می شود.

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح ذیل درحسابها منظور می شوند.

۱- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

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

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

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

تمام تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر در تاریخ صورت وضعیت مالی (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانکها، شرکت	دلار	نیما	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها، شرکت	یورو	نیما	در دسترس بودن
طلب از بیمود، گسترش تجارت پارس سبا	دلار	زمان ایجاد طلب	سنواتی
دریافتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا	دلار	سنا	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، گسترش تجارت پارس سبا	درهم	سنا	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، پارس سبا هنگ هنگ	دلار	سنا	در دسترس بودن
دریافتی و پرداختی، سبا اپتر نشال	درهم	سنا	در دسترس بودن
تسهیلات مالی، پتروشیمی مسجد سلیمان	یوآن	نیما	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها، صا فولاد خلیج فارس	دلار	سنا	در دسترس بودن
پرداختیهای ارزی، صا فولاد خلیج فارس	یورو	سنا	در دسترس بودن
موجودی نزد بانکها، بازرگانی صندوق بازنشستگی	درهم	سنا	در دسترس بودن
در یافتی های ارزی، بازرگانی صندوق بازنشستگی	یورو	سنا	در دسترس بودن

۷-۳- مخارج تأمین مالی

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

۸-۳- دارائی های ثابت مشهود:

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها و تاسیسات	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳.۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	۶ ساله	خط مستقیم

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

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

۳-۹- داراییهای نامشهود :

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

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا :

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

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

۳-۱۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش :

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

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

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت :

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها :

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۵-۳- سهام خزانه :

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

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

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

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

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۶,۲۵۲,۴۰۸	۱,۵۲۵,۹۹۹	۵-۱
		۱۰,۸۴۶,۶۱۰	۹,۰۷۵,۲۲۹	۵-۲
		۲,۶۵۸,۶۸۸	۹,۳۳۸,۹۵۳	۵-۳
		۲,۸۵۰,۱۹۷	۸,۷۹۴,۱۲۸	۵-۴
۱۳,۷۲۴,۵۸۷	۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۵,۲۴۸,۴۰۳	۱۸,۴۰۴,۸۲۲	۵-۵
۱۳,۷۲۴,۵۸۷	۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۱۸,۴۹۴,۳۰۶	۳۸,۹۷۱,۶۵۱	

۵-۱- عده مبلغ فوق بابت فروش محصولات پتروشیمی (پتادین، رافینت، نفتکاربیل، ایلین، پلی استایرن، اوبورق فولادی توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد و کاهش فروش محصولات مذکور به دلیل کاهش فعالیت شرکت گسترش تجارت پارس سبا در سال جاری می باشد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات و مشارکتها عمدتاً شامل مبلغ ۸۴۱,۹۵۳ میلیون ریال درآمد خدمات تولید کارمزدی صبا فولاد و مبلغ ۵۲,۱۸۴ میلیون ریال خدمات بیمه‌کاری شرکت صبا آرمه می باشد.

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

گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۲۳,۸۴۲	۷,۷۵۹,۸۶۲
۴۵۱,۷۹۶	۷۹۸,۲۱۱
۲	۲,۷۹۲
۴۸۳,۰۴۸	۷۷۶,۰۸۶
۲,۶۵۸,۶۸۸	۹,۳۳۸,۹۵۳

فروش محصول - شرکت صبا فولاد خلیج فارس
فروش کالا - توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
فروش محصولات پلاستیکی - توسط شرکت تولیدی تهران
فروش واحدهای ساختمانی و زمین توسط شرکت صبا آرمه
سایر

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

گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۶۵,۳۳۹	۵,۳۱۲,۳۵۸
۶۲۷,۴۷۹	۸۲۴,۹۸۱
۳۵۷,۳۷۹	۲,۶۴۶,۷۸۹
۲,۸۵۰,۱۹۷	۸,۷۹۴,۱۲۸

۵-۴-۱- فروش محصولات شرکتها توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
فروش فولاد آهن نسبی و گدازه سنگ آهن توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
فروش فولاد شرکت آهن نسبی توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس

۵-۴-۱- افزایش فروش کلاهی هات بریکت بابت آغاز بهره برداری شرکت صبا فولاد خلیج فارس در سال مالی جاری می باشد.

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			فروش خالص
درآمد سود ناخالص به درصد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درصد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰/۱	۲۶/۵	۲,۷۵۳,۳۳۰	(۷,۶۵۴,۰۵۱)	۱۰,۴۰۷,۳۵۵
۱۴/۰	۱۶/۳	۹۹۹,۷۹۱	(۵,۱۴۷,۵۲۸)	۶,۱۴۷,۳۳۹
۷/۰	۴/۹	۳۹,۳۶۰	(۷۵۸,۹۵۱)	۷۹۸,۲۱۱
		۳,۷۹۲,۳۸۱	(۱۳,۵۶۰,۵۲۴)	۱۷,۳۵۲,۹۰۵
۲۸/۰	۸۶/۲	۷۲۵,۵۵۸	(۱۱۶,۳۹۵)	۸۴۱,۹۵۳
		۴,۵۱۷,۹۳۹	(۱۳,۶۷۶,۹۱۹)	۱۸,۱۹۴,۸۵۸

فروش خالص
بریکت آهن نسبی داخلی
گروه محصولات فولادی صادراتی
گروه محصولات فولادی داخلی
ارزایه خدمات
درآمد ارائه خدمات کارمزدی

۵-۵-۱- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرکتهای صبا فولاد خلیج فارس و بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری میباشد لذا با یادداشت ۵ مطابقت ندارد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۶-۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۱۲,۹۶۳,۶۶۸	۲۳,۵۵۹,۴۶۳	۲,۳۵۰,۵۹۴	۱۰,۸۲۷,۱۰۷	۵-۶-۲	سود از زیان حاصل از فروش سهام
۱۵۸,۷۲۴	۶,۱۳۱,۸۰۱	۲۷۵,۶۱۴	۷۰۰,۲۰۰,۰۰۹	۵-۶-۳	سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی
۶۲۲,۱۹۵	۲۱۳,۱۲۱	۶۲۲,۱۹۵	۵۳۷,۷۰۶		
۱۳,۷۴۴,۵۸۷	۲۸,۱۰۴,۳۸۵	۵,۲۴۸,۴۰۳	۱۸,۴۰۴,۸۲۲		

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صفا فولاد خلیج فارس
۶۷۵,۰۰۰	۱,۸۵۶,۳۵۰			پتروشیمی جم
۵,۲۷۶,۳۱۳	۷,۴۱۳,۵۲۷			نفت ایرانول
۱,۱۴۰,۹۰۹	۱,۱۲۷,۳۵۸			پتروشیمی امیرکبیر
۵۲۳,۴۹۹	۹۷۴,۳۰۴	۵۲۳,۴۹۹	۹۷۴,۳۰۴	پتروشیران
۵۲۳,۶۸۷	۱,۳۹۶,۵۰۶			پتروشیمی فن آوران
۷۷۷,۲۱۸	۲,۶۸۷,۰۹۶	۷۷۷,۲۱۸	۲,۶۸۷,۰۹۶	مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷۸,۵۶۸	۶۷۸,۲۱۵	۱۷۸,۵۶۸	۶۷۸,۲۱۵	پتروشیمی خارگ
۵۵۷,۴۸۹	۱,۴۵۴,۲۷۸	۵۵۸,۲۲۹	۱,۴۵۴,۲۷۸	پتروشیمی بروهه
۴۸۳,۷۵۰	۱,۱۳۱,۹۷۵	۴۸۳,۷۵۰	۱,۱۳۱,۹۷۵	خدمات گستر صفا انرژی
۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			نفت پاسارگاد
۲۵۷,۵۲۱	۱۸۵,۴۱۵			بالایش نفت اصفهان
۲۶۵,۳۳۹	۷۰۷,۵۷۲	۲۹۸,۶۰۶	۸۱۷,۹۱۵	سنگ آهن گل گهر
۳۳۸,۹۰۳	۶۹۵,۶۶۰	۴۹۹,۶۶۸	۱,۰۱۵,۶۸۷	توسعه صنایع بهشهر
۱۱۰,۶۱۹	۱۱۰,۶۱۹	۱۱۰,۶۱۹	۱۱۰,۶۱۹	چادرملو
۱۶۷,۵۶۲	۳۵۵,۴۴۵	۳۳۹,۷۱۳	۵۱۵,۶۰۶	صنایع شیرايران
۶۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰		صفا آرمه
۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰			سیمان ساوه
۱۵۸,۹۱۳	۳۲۲,۱۴۲			سیمان اردستان
۳۶,۸۲۷	۳۶,۸۲۶	۳۶,۸۲۷	۳۶,۸۲۶	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۳۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰			پترو شیمی ناختر
۳۱۸,۴۱۷	۹۲۰,۶۷۸	۳۱۸,۴۱۷	۹۲۰,۶۷۸	سرمایه گذاری ربا
۶,۴۳۲	۷,۷۲۰	۷,۴۳۲	۷,۷۲۰	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۳۷,۶۰۰	۱۵,۹۸۰	۳۷,۶۰۰	۱۵,۹۸۰	پتروشیمی مبین
۱۲,۵۲۴	۱۷,۹۲۱	۱۲,۵۲۴	۱۷,۹۲۱	نفت سیاهان
۲۹,۳۹۰	۱۳۱,۹۹۰	۵۲۶۰۹	۱۳۱,۹۹۰	بالایش گازخارک
۶۰۰۰۰		۶۰۰۰۰		ایران خودرو
۲,۷۸۸		۲,۴۴۹		مخابرات ایران
۶,۳۳۲	۶,۴۸۱	۶,۳۳۲	۶,۴۸۱	تراکتورسازی ایران
۲,۶۵۶	۹,۷۷۷	۲,۶۵۶	۹,۷۷۷	مدیریت انرژی نادان هور
۲۰,۴۶		۲۰,۴۶		فن اوا
۷,۶۰۰	۳,۹۹۹	۷,۶۰۰	۳,۹۹۹	توسعه صنایع سیمان
۱,۸۳۰	۵۲۳	۱,۸۳۰	۵۲۳	ملی مس ایران
۲۷۴		۱,۱۷۴	۲۵,۹۵۶	بانک پارسیان
۱۰,۹۶		۱,۰۹۶		پتروشیمی زاگرس
۷,۴۰۰	۸,۵۷۲	۷,۴۰۰	۸,۵۷۲	پشم شیشه ایران
۲۰,۹۴	۱۰,۲۶۰	۲,۲۷۷	۱۱,۱۵۶	صنعتی بهشهر
۱,۳۵۷		۱,۳۵۷		ایران پلاس تاپر و رابر
۱۸,۸۷۵		۲,۷۲۲		پتروشیمی ایلام
۲,۷۲۲				فولاد کاوه جنول کیش
			۲۵,۲۲۷	کالسیمین
			۱۰۳۰۹	پتروشیمی زاگرس
			۱۸,۸۸۳	فولاد مبارکه اصفهان
		۶,۴۰۰	۶۲,۳۵۶	پتروشیمی خلیج فارس
		۲۰,۵۸۱	۱۲,۴۹۱	بالایش نفت بندر عباس
			۵۹,۷۹۴	مبین انرژی خلیج فارس
			۵۰,۴۱۸	سایر
۱,۵۳۸	۴۷۴	۹,۵۸۵	۲۳۳,۳۵۵	جمع
۱۲,۹۶۳,۶۶۸	۲۳,۵۵۹,۴۶۳	۲,۳۵۰,۵۹۴	۱۰,۸۲۷,۱۰۷	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶-۵ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام گروه و شرکت اصلی به فرارزیر است .

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		نام شرکت
سود (زیان) میلیون ریال	سود (زیان) میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	
۳,۶۵۸	.	.	.	کوتاه مدت اصلی:
۲۵,۰۹۶	.	.	.	بانک ملت
۴,۰۵۱	.	.	.	توسعه معادن و فلزات
۱۶,۷۳۱	۲۰,۹۶۸	۱۸,۰۸۸	۳۹,۰۵۶	ملی صنایع مس ایران
۱۰,۶۹۶	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
.	۲۳,۸۲۳	۱۲,۰۴۸	۳۵,۸۷۱	صنعتی بهشهر
.	۱۵,۶۱۶	۶,۰۹۱	۲۱,۷۰۷	مدیریت انرژی نایان هور
.	۲۵,۱۱۸	۳۹,۵۷۶	۶۴,۶۹۴	پالایش نفت تهران
.	۷۴,۷۲۳	۴۵,۷۹۰	۱۲۰,۵۱۳	مخابرات ایران
.	۵,۸۵۷	۱۹,۹۶۶	۲۵,۸۲۳	پتروشیمی مبین
.	(۵)	۸,۲۷۸	۸,۲۷۳	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
.	۱۲۷,۶۵۳	۱,۹۶۹,۵۱۶	۲,۰۹۷,۱۶۹	سیمان فارس و خوزستان
.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
.	.	.	.	سایر
۶۰,۲۳۲	۲۹۳,۷۵۳	۲,۱۱۹,۳۵۳	۲,۴۱۳,۱۰۶	جمع کوتاه مدت
۲,۳۲۰	.	.	.	بلندمدت اصلی:
.	۱,۸۶۱,۹۰۳	۳۹۴,۱۴۴	۲,۲۵۶,۰۴۷	سرمایه گذاری رنا (حق تقدم)
.	۲۵۳,۴۳۳	۳۰,۰۸۶	۲۸۳,۵۱۹	پتروشیمی جم
۴۷,۲۴۸	۲۲۷,۲۴۴	۳۱,۸۲۷	۲۵۹,۰۷۱	نفت پاسارگاد
.	۴۷,۲۶۶	۳,۹۱۷	۵۱,۱۸۳	نفت ایرانول
۴۸,۹۲۴	۲۱,۸۹۸	۴,۶۲۴	۲۶,۵۲۲	پتروشیمی امیر کبیر
.	۷۹۲,۹۶۹	۴۸,۸۷۲	۸۴۱,۸۴۱	ایران پاساتایر و رابر
.	۲۲۹,۶۸۸	۵۶,۴۷۵	۲۸۵,۹۶۳	پتروشیمی نوری
.	۶۴,۲۵۱	۲,۳۱۴	۶۶,۵۶۵	پتروشیمی آبادان
.	۳۳۹,۵۹۶	۲۷,۴۲۴	۳۶۷,۰۲۰	پتروشیمی خارک
۹۸,۴۹۲	۳,۸۳۸,۰۴۸	۵۹۹,۶۸۳	۴,۴۳۷,۷۳۱	سیمان ساوه
۱۵۸,۷۲۴	۴,۱۳۱,۸۰۱	۲,۷۱۹,۰۳۶	۶,۸۵۰,۸۳۷	جمع بلند مدت
۱۱۶,۸۹۰	۲,۸۸۸,۲۰۸	۷۸۸,۴۹۶	۴,۱۳۵,۶۲۰	جمع کل اصلی
۱۱۶,۸۹۰	۲,۸۸۸,۲۰۸	۷۸۸,۴۹۶	۴,۱۳۵,۶۲۰	کوتاه مدت شرکتهای فرعی
۲۷۵,۶۱۴	۷,۰۲۰,۰۰۹	۳۵۰,۷۵۳۲	۱۰,۹۸۶,۴۵۷	جمع کوتاه مدت شرکتهای فرعی
				جمع کل گروه

۲-۶-۳ - سود حاصل از سایر فعالیت های عملیاتی عمدتاً مربوط به سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت شرکت اصلی از بابت سپرده های بلند مدت بانکی به مبلغ ۱۴۸,۱۲۱ میلیون ریال

و هم چنین مبلغ ۲۶۶,۳۹۷ میلیون ریال سود اوراق مشارکت می باشد.



فهرست خدمات بهداشتی و درمانی در دسترس عموم
 وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
 سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۳۹۸

و- کرایه‌های بر حسب استهلاک مختلف
 اطلاعات مربوط به فهرستهای مختلف گروه شرح زیر است:

نوع	سال مالی ۱۳۹۸		سال مالی ۱۳۹۷		سال مالی ۱۳۹۶		سال مالی ۱۳۹۵		سال مالی ۱۳۹۴		سال مالی ۱۳۹۳		توضیحات
	مبلغ	واحد	مبلغ	واحد	مبلغ	واحد	مبلغ	واحد	مبلغ	واحد	مبلغ	واحد	
درآمد عملیات	۲۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۲۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۲۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۲۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۲۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۲۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	درآمد عملیات
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۷۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۷۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۷۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۷۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۷۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	۷۸۱.۴۳۵۰	۱۳۲۴۴.۵۸۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
جمع درآمد عملیات	۱۲۶۲.۸۷۰	۲۶۴۸۹.۱۷۴	۱۲۶۲.۸۷۰	۲۶۴۸۹.۱۷۴	۱۲۶۲.۸۷۰	۲۶۴۸۹.۱۷۴	۱۲۶۲.۸۷۰	۲۶۴۸۹.۱۷۴	۱۲۶۲.۸۷۰	۲۶۴۸۹.۱۷۴	۱۲۶۲.۸۷۰	۲۶۴۸۹.۱۷۴	جمع درآمد عملیات
توجه عملیات (بسته‌بندی عملیات)	۲۷۸۸.۸۵۸	۱۳۵۷۵.۳۳۳	۲۷۸۸.۸۵۸	۱۳۵۷۵.۳۳۳	۲۷۸۸.۸۵۸	۱۳۵۷۵.۳۳۳	۲۷۸۸.۸۵۸	۱۳۵۷۵.۳۳۳	۲۷۸۸.۸۵۸	۱۳۵۷۵.۳۳۳	۲۷۸۸.۸۵۸	۱۳۵۷۵.۳۳۳	توجه عملیات (بسته‌بندی عملیات)
سایر اطلاعات:													سایر اطلاعات:
جمع درازپایه	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	جمع درازپایه
جمع نهایی	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	جمع نهایی
مخارج سرمایه‌های	۴۹۱.۰۰۰	۹.۵۷۸۷	۴۹۱.۰۰۰	۹.۵۷۸۷	۴۹۱.۰۰۰	۹.۵۷۸۷	۴۹۱.۰۰۰	۹.۵۷۸۷	۴۹۱.۰۰۰	۹.۵۷۸۷	۴۹۱.۰۰۰	۹.۵۷۸۷	مخارج سرمایه‌های
استهلاک	۹.۸۵۹۱	۹.۸۷۰	۹.۸۵۹۱	۹.۸۷۰	۹.۸۵۹۱	۹.۸۷۰	۹.۸۵۹۱	۹.۸۷۰	۹.۸۵۹۱	۹.۸۷۰	۹.۸۵۹۱	۹.۸۷۰	استهلاک
سایر اطلاعات:													سایر اطلاعات:
جمع درازپایه	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	۸۳۶۹۰.۸۹	۹۹.۱۴۶۶۲	جمع درازپایه
جمع نهایی	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	۱۳۷۲۳.۸۸۲	۱۲.۵۸۵.۵۹۰	جمع نهایی

۱- سایر شامل هزینه‌های خدمات گسترده‌تر از آن، کار خدمات تولیدی تهران، سایر (بسته‌بندی و تیر و کلاه) و سایر می‌باشد.
 ۲- سایر هزینه‌های مختلف عملیات غیر از عملیات مربوط به هزینه‌های درمانی و بهداشتی می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

سال	سال	یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۲,۵۵۰	۶,۳۵۶,۸۰۵	۷-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۳۵,۲۸۰	۲۵۰,۹۹۳	۷-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۲۴,۶۹۰	۱۹۹,۴۳۸	۷-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۲,۵۸۸	۹۸,۸۸۵	۷-۲ مواد غیر مستقیم
۳۰۰,۸۹۸	۷۰۱,۶۳۴	استهلاک
۳۰۱,۹۱۰	۷۴۸,۶۵۲	انرژی (آب ، برق ، گاز)
۲۴۷,۹۶۱	۳۰۸,۵۸۳	۷-۲ سایر هزینه های سربار
(۸۷,۳۷۰)	(۳۳۵,۲۰۵)	۷-۳ هزینه های جذب نشده در تولید
(۳۲۱,۸۰۴)	(۳۳۳,۸۱۲)	۷-۴ ضایعات غیر عادی
۲,۳۲۶,۷۰۳	۷,۹۹۵,۹۷۳	جمع هزینه های تولید
۲۰۳,۳۷۶	.	۹ (افزایش) کاهش موجودیهای در جریان ساخت
۲,۵۲۹,۹۷۹	۷,۹۹۵,۹۷۳	بهای تمام شده ساخت
(۹۴۸,۵۰۲)	۱۵,۳۲۰	۹ (افزایش) کاهش موجودیهای ساخته شده
۸,۹۱۶,۶۸۶	۷,۴۲۵,۴۷۷	۷-۵ کالای خریداری شده
۴۱۳,۵۳۶	۲۵۲,۵۵۴	سایر (عمدتاً شامل بهای تمام شده پروژه های شرکت صبا آرمه می باشد)
۱۰,۹۱۱,۶۹۹	۱۵,۶۸۹,۳۲۴	

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

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

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

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

۷-۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سیابانت خرید رانیت به مبلغ ۴۷۸,۷۲۶ میلیون ریال محصولات فولادی به مبلغ ۴۰۷,۷۸۰ میلیون ریال

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- هزینه های فروش، عمومی و اداری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱,۱۵۴	۱,۹۵۲	هزینه های فروش و توزیع
		۲,۴۸۴	۳۴,۲۵۶	حقوق و دستمزد و مزایا
		۳,۱۰۸	۱۶,۳۱۰	حمل و انبارداری
		۴۹۹	۳,۱۲۸	گمرکی و گواهی تولید
		.	۳۶۸	آگهی و تبلیغات
		.	۲۴	حق الزحمه امور گمرکی
		.	.	سفر و ماموریت
		۱۵,۹۹۸	۵۷,۲۴۰	سهم از سایر دواير خدماتی
		.	۲,۰۲۴	سایر
		۲۳,۲۴۳	۱۱۵,۳۰۲	
				هزینه های اداری و عمومی
۵۹,۳۵۲	۷۳,۷۵۲	۱۶۸,۶۷۷	۲۰۱,۲۹۴	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۳۱۲	۱۲,۷۱۳	۲۰,۶۰۰	۲۹,۹۱۹	۸-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۸۰۰	۱۵,۸۳۵	۱۱,۲۴۷	۲۲,۴۶۵	۸-۱ مزایای پایان خدمت
.	.	۱,۴۹۲	۴,۰۰۸	۸-۲ اجاره
۲۹۵	۳۶۴	۴,۱۶۹	۲۵۳,۶۱۷	۸-۳ حمل و نقل
۹,۸۳۵	۹,۸۵۹	۲۷,۱۲۶	۲۵,۱۱۴	استهلاک دارائیهها
۶۰۷	۶۰۴	۷,۳۲۴	۸,۳۳۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۴۴۸	۱,۸۵۱	۳,۴۴۵	۳,۸۷۸	۸-۱ باز خرید مرخصی
۲۴,۲۸۰	۴۹,۹۲۷	۴۵,۸۷۱	۶۲,۲۶۶	۸-۲ سایر مزایای کارکنان
۳,۲۰۰	۳,۳۷۹	۶,۸۱۴	۴,۴۱۵	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۴,۳۵۳	۲,۶۱۸	۷,۹۱۷	۱۱,۶۰۲	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه
۵,۰۲۷	۶,۵۷۵	۱۷,۲۷۷	۱۴,۹۶۳	پذیرائی و آبدارخانه
۱,۷۷۰	۲,۵۳۳	۴,۸۳۵	۷,۴۶۲	حق الزحمه حسابرسی
۱۰۶	۱۴۸	۴۶,۰۵۵	۱۱,۴۸۳	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱,۴۵۵	۲,۴۹۲	۴,۵۴۶	۵,۶۰۷	جاب، کپی، کتب و ملزومات
۹۶۸	۱,۳۰۴	۹۶۸	۱,۳۰۴	هزینه برگزاری مجمع
۳,۷۲۶	۴,۰۴۵	۳,۷۲۶	۴,۰۴۵	حق الاشتراک
۳,۵۰۶	۱,۵۳۹	۱۴,۵۸۷	۲۴,۷۵۵	۸-۵ حق الزحمه مشاورین
۴,۸۵۵	.	۴,۸۵۵	۱,۰۰۰	یادداشت هیات مدیره
۱۵,۳۵۹	۱۵,۸۷۹	۱۶۰,۶۰۶	۱۲۵,۳۹۱	سایر
۱۶۸,۲۵۴	۲۰۵,۴۱۷	۵۶۲,۱۳۷	۸۲۲,۹۲۰	
۱۶۸,۲۵۴	۲۰۵,۴۱۷	۵۸۵,۳۸۰	۹۳۸,۲۲۲	

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

۸-۲ مبلغ ۱,۲۲۶ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی تهران و مبلغ ۲,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نیرو سیمی مسجد سلیمان می باشد.

۸-۳ مبلغ ۲۵۲,۶۶۴ میلیون ریال از مبلغ هزینه حمل و نقل مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

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

۸-۵ مبلغ ۱۱,۶۲۸ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۸,۶۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت صفا فولاد حلبج فارس می باشد.

۸-۶ مبلغ ۶۶,۵۶۹ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۱۲۲,۰۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت صفا فولاد حلبج فارس می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها :

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

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

۱۰- سایر هزینه ها :

گروه		یادداشت	
سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۷,۳۷۰)	(۳۳۵,۲۰۵)	۷-۳	هزینه های جذب نشده در تولید
(۳۳۱,۸۰۴)	(۳۳۳,۸۱۲)	۷-۴	ضایعات غیر عادی تولید
(۳,۰۴۲)	-		کسری انبار
-	(۷۹,۱۰۲)	۱۰-۱	ریان کاهش ارزش موجودی ها
(۲۹,۹۶۲)	(۲۶,۶۱۳)	۳۷-۲	استهلاک سرفظی
-	(۸۹۱)		سایر هزینه های عملیاتی
(۴۴۲,۱۷۸)	(۷۷۵,۶۲۳)		

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

۱۱- هزینه های مالی :

شرکت اصلی		گروه	
سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۶۲,۶۰۳	۱۶۱,۹۶۷
۱۸	۵۴	۱۸	۱۸۸
۱۸	۵۴	۱۶۲,۶۲۱	۱۶۲,۱۵۵

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
سایر هزینه های بانکی اعمالی

۱۲- درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال	سال	سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۵۷۹	۱۶,۴۸۷	۲۸,۶۵۸	۱۵,۸۷۱		سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۸۲,۷۷۵	۹۴,۷۲۴		سود حاصل از اوراق و سپرده بانکی
۵۲,۹۰۰	۲۶۶	۷۳,۹۵۰	۲,۱۴۹	۱۲-۱	سود حاصل از فروش اموال غیر منقول
۲۴۵	(۷,۰۰۰)	۷,۲۶۲	(۱۸۰,۵۸۳)	۱۲-۲	سایر
۷۹,۷۲۴	۹,۷۵۳	۱۹۲,۶۴۵	(۶۷,۸۳۹)		

۱۲-۱ فروش اموال غیر منقول گروه به مبلغ ۴,۴۴۵ میلیون ریال (ارزش دفتری ۲,۳۹۶ میلیون ریال) مربوط به شرکتهای بازرگانی صندوق تولیدی تهران- صبا آرمه بتن و صبا فولاد خلیج فارس می باشد و فروش اموال غیر منقول شرکت اصلی بابت فروش یک دستگاه خودرو به مبلغ ۴۶۷ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱ میلیون ریال) می باشد.

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



۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال	سال	سال	سال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۷۶,۳۳۳	۲۷,۸۹۸,۹۶۸	۱۷,۷۶۱,۱۰۶	۳۶,۸۰۴,۴۴۰
۱۵,۲۵۷	(۱۱,۳۳۰)	(۳,۸۷۴)	(۷۳,۰۱۸)
.	.	(۲۷۲,۰۶۲)	(۵۴۴,۰۹۹)
۱۳,۵۹۱,۵۹۰	۲۷,۸۸۷,۶۳۸	۱۷,۴۸۵,۱۷۰	۳۶,۱۸۷,۳۲۳
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۸۶۷	۲۶,۷۴۷
۵۰۳	۱,۰۳۳	۶۵۱	۱,۳۵۳
۷۹,۷۰۶	۹,۶۹۹	۳۰,۰۲۴	(۲۲۹,۹۹۴)
(۱۷,۸۲۴)	(۲,۱۸۲)	(۳,۴۸۸)	۵۱,۷۴۹
.	.	.	.
۶۱,۸۸۲	۷,۵۱۷	۲۶,۵۳۶	(۱۷۸,۲۴۵)
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۸۶۷	۲۶,۷۴۷
۲	۱	۱	(۷)
۵۰۵	۱,۰۳۴	۶۵۲	۱,۳۴۶

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

۱۳,۶۵۶,۰۳۹	۲۷,۹۰۸,۶۶۷	۱۷,۷۹۱,۱۳۰	۳۶,۵۷۴,۴۴۶
۱۵,۲۵۷	(۱۱,۳۳۰)	(۳,۸۷۴)	(۷۳,۰۱۸)
.	.	(۲۷۲,۰۶۲)	(۵۴۴,۰۹۹)
۱۳,۶۷۱,۲۹۶	۲۷,۸۹۷,۳۳۷	۱۷,۵۱۵,۱۹۴	۳۵,۹۵۷,۳۲۹

سود خالص
اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

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

۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
.	.	(۵۴)	(۲۵۳)
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۹۴۶	۲۶,۷۴۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی -میلیون سهم
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
میانگین موزون تعداد سهام عادی -میلیون سهم



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بلادشت های ترمیمی سورت های ملی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبلغ	بیش برادشت مقد سرمایه ای	درام های در حرفان تکمیل	مبلغ	روز آف	توجه و مصوبت	وکیل طبقه	مدیران آف و تجهیزات	بسیج	ساختن	زمن
۳.۳۴۸.۴۵۲	۸۳۳.۵۹۴	۷۸,۳۶۱,۱۴۹	۱.۰۵۳۷۰۹	۸۹۳۸	۸.۵۷۸	۳۲,۷۶۱	۳۴,۳۲۷	۱۱.۰۰۰	۲۲.۰۳۹۱	۶۶۵,۶۵۹
۳۳۲۶.۶۳۴	۲۹,۸۱۹	۳۲,۷۲۹,۵۵۵	۵.۰۱۳۳۰	۲,۳۳۶	۱۷,۷۰۲	۷,۵۳۶	۱۲۱,۳۳۳	۱۲۵,۵۳۳	۲۲۷,۰۰۰	
(۵,۱۴۹)			(۳,۱۴۹)	(۳۴)	(۳۰۰)	(۱۰.۰۰)	(۱۵)	(۸۹۵)		
	(۱۰.۰۸۳)	(۵,۹۴۸,۶۵۸)	۶,۹۵۸,۷۴۱				۳,۹۹۱,۳۷۱		۲,۹۶۷,۶۷۰	
۶۴۵.۶۹۳۷	۸۵۳,۳۳۰	۵۴,۱۴۲.۷۶	۸,۵۱۱,۵۳۱	۱۱,۱۱۵	۹۸,۱۷۵	۳۹,۷۸۷	۴,۱۴۶,۷۱۶	۱۱.۰۰۰	۳,۳۱۲,۴۸۹	۸۹۲,۶۵۹
۴.۱۳۷,۱۵۸	۹۵,۶۴۹	۳۹,۹۱۷,۳۷۲	۶۱۴,۳۳۷	۵,۱۸۰	۳۷,۶۵۸	۱,۵۱۵	۳۰.۴۱۰	۴۱۶,۱۹۹	۷,۳۹۱	۴۵,۸۸۴
(۳,۵۴۹)			(۳,۵۴۹)			(۳۳۳)	(۳۴۹)			
(۱۷,۵۱۰)	(۳۳,۴۴۰)	(۴,۴۸۳,۶۳۲)	۱,۶۴,۲۹۲				۹۱,۷۰۲		۷۲,۵۹۰	
۱.۳۵۱۴.۰۳۶	۹۱۵,۵۳۹	۹۳,۳۱۰,۹۸۶	۹,۳۸۷,۵۱۱	۱۶,۳۳۰	۱۳۵,۶۰۰	۳۸,۸۲۵	۴,۵۵۸,۴۷۹	۲۳۷,۲۵۶	۳,۳۹۲,۶۷۰	۹۱۸,۵۳۳
۱۶۵,۸۳۴			۱۶۵,۸۳۴	۲,۸۰۴	۳.۷۶۸	۱۹,۱۱۱	۲۳,۴۱۶	۹,۴۴۲	۸.۰۷۸۳	
۲۲۷,۳۷۲			۲۲۷,۳۷۲	۲,۳۶۸	۱۵.۴۳	۳,۱۵۶	۱۹۲.۳۵	۱,۶۴	۱۱۴,۶۶۷	
(۱,۷۸۷)			(۱,۷۸۷)	(۳۳)	(۸۲)	(۵۷.۰)	(۱۵)		(۴۹۲)	
۴۹۱,۹۱۴			۴۹۱,۹۱۴	۵.۴۹	۴۵,۷۷۸	۲۱,۵۹۷	۲۱۵,۲۲۶	۹,۶۰۶	۱۹۴,۴۵۸	
۴۳۹,۹۳۰			۴۳۹,۹۳۰	۲,۳۳۰	۲۳,۷۹۷	۳,۳۷۵	۴۵۹,۵۸۱	۲۱۶,۳۳۳	۲۳۴,۵۱۴	
(۲۵۳)			(۲۵۳)			(۲۵۳)				
۱,۴۲۱,۵۸۱			۱,۴۲۱,۵۸۱	۷,۳۷۹	۶۹,۵۷۵	۲۴,۷۱۹	۶۷۵.۰۰۰	۲۵۵,۹۲۹	۹۱۸,۸۷۲	
۱.۴۱۹۲,۶۵۵	۹۱۵,۵۳۹	۹۳,۴۱۰,۹۸۶	۷,۸۶۵,۹۴۰	۸,۵۵۱	۶۶,۳۵۵	۱۴,۰۰۶	۳,۸۸۴,۴۷۲	۱,۳۳۵	۲,۸۷۳,۴۸۸	۹۱۸,۵۳۳
۶۴.۱۵۰.۳۳	۸۵۳,۳۳۰	۵۴,۱۴۲.۷۶	۸.۰۱۹,۶۱۷	۶,۰۰۰	۵۴,۳۹۷	۱۷,۶۹۰	۳,۹۳۱,۳۹۰	۱,۴۴۹	۳,۱۱۸,۰۳۱	۸۹۲,۶۵۹

۱۴- مدار الزامی ثابت مشهود.
۱۴-۱ گروه

بهای تمام شده :

منته بر ابتدای سال ۱۳۹۷

ترازیش

واکنش شده

ساز مل و استقالات و تغییرات

منته در پایان سال ۱۳۹۷

ترازیش

واکنش شده

ساز مل و استقالات و تغییرات

منته در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

منته بر ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واکنش شده

منته در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

منته در پایان دوره

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ نظری در پایان سال ۱۳۹۷

ساز مل و استقالات مربوط به استقالات درام های در حرفان تکمیل شرکت مسا مولود طبق فرانس به سر فصل های ملین آف و تغییرات و ساختن من باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

تاریخ پروژه بر عملیات	مخارج ثبت شده		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		برآورد تکمیل	۱۳۹۷		۱۳۹۸	
تاریخ طرفیت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹	۹۵	۹۷	۱۴-۱-۱-۱	احداث خط تولید اوره و آمونیاک - شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان
	۲۸,۸۶۸,۱۱۲	۸۵,۸۲۶,۴۹۲	۲۲,۰۸۲,۳۰۲	۹۵	۹۵	۹۵	۱۴-۱-۱-۲	اصلاح کل کارخانه آمونیاک
	۲,۶۷۲,۱۳۰	۶,۸۰۱,۲۵۰	۷۲۵,۰۱۸					دارایی در جریان تکمیل شرکت نیرو ترانس ری
		۱۲۸,۳۱۲						ساختمان شعب بهایی - شرکت اصلی
	۵۹۹,۸۳۲	۶۲۲,۹۲۹		۱۰۰	۱۰۰		۱۴-۱-۱-۳	
	۵۲,۱۳۲,۰۷۶	۹۲,۳۱۰,۹۸۶	۲۲,۸۰۷,۲۲۰					

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

پروژه اخذ مجوز تاسیس کارخانه در مورخه ۱۳۸۹/۱۲/۱۸ از سازمان صنایع و معادن استان خوزستان عملیات کلنگ زنی در مردادماه سال ۱۳۹۰ صورت گرفته است. عمده هزینه های صورت گرفته طی سال مالی مورد گزارش و سنوات گذشته شامل هزینه های صورت وضعیت پیمانکاران از بابت اقدامات انجام شده می باشد.

مانده در ابتدای سال	اضافات طی سال	مانده در پایان سال	پروژه EPC مجتمع پتروشیمی - شرکت و هف
۲۳,۲۲۲,۲۸۵	۲,۲۳۴,۰۰۱	۲۷,۴۵۶,۲۸۶	هزینه مالی تمهید و بهره اعتبار اسنادی
۱,۵۹۱,۸۲۲	-	۱,۵۹۱,۸۲۲	مخارج مشترک مرتبط با طرح
۵۲۲,۸۷۵	۲۹۱,۱۷۳	۸۱۴,۰۴۸	حق بیمه طرح (15 درصد سهم شرکت و ۸۵ درصد سهم بانک)
۷۸۷,۶۴۱	-	۷۸۷,۶۴۱	پروژه احداث ایستگاه پمپاژ خشکی و خط لوله انتقال آب و خط هوایی برق - شرکت آب راه سازه جنوب
۲۷۶,۴۰۵	۲۸۰,۸۰۲	۵۵۷,۲۰۷	قراردادهای تامین نیروی انسانی، تهیه و توزیع غذا و نظایه وسایل - شرکت لرژنگ سفیر دراز
۲۹۱,۳۱۲	۲۶,۰۲۳	۵۵۱,۳۳۶	قرارداد مطلقه های و خدمات مشاوره نظارت و مدیریت طرح بیا شرکت مهندسین مشاور پزور
۳۵۲,۲۲۷	-	۳۵۲,۲۲۷	کترمزدهای گشتاوی و تمهید خط اعتبار اسنادی
۳۴۱,۶۰۴	-	۳۴۱,۶۰۴	خرید ۳ هزار تن سازه فلزی - شرکت نورد آهنین سن ازک
-	۲۲۲,۸۲۸	۲۲۲,۸۲۸	شرکت میثاق مهر جنوب احداث و تکمیل ساختمان های ایستگاه پمپاژ آب
۱۷۹,۸۰۰	۳,۶۲۵	۱۸۳,۴۲۵	حق الزحمه خدمات قراردادی
۲۰,۲۹۸,۹۷۵	۳۱,۳۶۷,۱۰۱	۵۱,۶۶۶,۰۷۶	هزینه تعمیر اعتبار اسنادی
۶۰۴,۹۸۴	۱۶۰,۱۷۸	۷۶۵,۱۶۲	سایر
۲۸,۸۶۸,۱۱۲	۳۶,۹۷۸,۳۸۲	۸۵,۸۴۶,۴۹۲	

هیات محترم وزیران در دی ماه سال ۱۳۸۵ با انجام مطالعه ایجاد و توسعه صنایع پتروشیمی و صنایع پایین دستی در جهت ایجاد اشتغال و رفع محرومیت در منطقه مسجد سلیمان موافقت نمود محل در نظر گرفته شده برای احداث مجتمع پتروشیمی مسجد سلیمان در جنوب سد گوند و شمال غربی مسجد سلیمان در منطقه ریلایی قرارداد مساحت زمین مجتمع در حدود ۵۰۰ هکتار می باشد که ۴۰۰ هکتار آن خریداری شده و بابت مالی آن اقدامات لازم در حال انجام است؛ که با توجه به طرح های آینده تا ۱۰۰۰ هکتار قابل توسعه خواهد بود اجرای طرح در چند فاز پیش بینی گردیده که فاز اول جهت تولید آمونیاک به میزان ۲۰۰۰ تن در روز که به مصرف داخلی مجتمع برای تولید اوره میرسد و کود شیمیایی اوره به میزان ۳۲۵۰ تن در روز تولید می شود که بخش اعظم آن صادر می گردد.

فاز دوم، تاسیس نیروگاه سیکل ترکیبی ۱۰۰۰ مگاوات می باشد و شرکت نیروگاه زیلایی جنوب جهت احداث نیروگاه مزبور در سال ۱۳۹۵ تاسیس گردید. در اول پروژه قرار است نیروگاهی به ظرفیت ۵۰۰ مگاوات ایجاد گردد که در این راستا قرارداد EPC به مبلغ ۳۰۰ میلیون یورو با شرکت DEC چین منعقد گردیده است مجوز احداث نیروگاه از وزارت نیرو اخذ گردیده و مطالعات امکان سنجی و زیست محیطی آن انجام گردیده و فاز سوم (پترو پالایشگاه) شرکت پترو پالایشگاه بختیاری جهت احداث پترو پالایشگاه در سال ۱۳۹۵ تاسیس گردید قرارداد EPC با شرکت ووهان (Wuhan) چین منعقد گردیده است. مجوز احداث پالایشگاه از وزارت صنعت و معدن اخذ گردیده است.

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

ترکیب سهامداران	درصد مالکیت	برآورد سرمایه گذاری طرح در فاز اول		سال شروع	بستن رسمی تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت فیزیکی
		بخش EPC	بخش Non-EPC			
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۶۲٪	۱,۱۱۲ میلیارد یوان	۸۰۵ میلیون یوان	۱۳۹۲	مهر ۹۹	۹۸
سایر سهامداران	۳۶٪					



خلاصه‌ای از آخرین وضعیت پروژه پتروشیمی مسجد سلیمان :

بخش EPC	میزان	تاریخ
بخش EPC	۴.۱۱۲ میلیارد یوان	۹۷/۱۲/۲۹
بخش NON EOC	۸۰۵ میلیون یوان	۹۸/۰۹/۳۰
		۹۹/۰۷/۳۰
	۹۱۷ میلیون یوان	
	۹۹ مهر	
	با توجه به عدم بهره برداری طرح در سال ۹۸ ناشی از سودآوری شرکت نخواهد داشت	
	امویساک ۶۸۰ هزار تن	
	لوره ۱۰۲۵ هزار تن	

ظرفیت بهره برداری: تولید آمونیاک به میزان ۴۸۰ هزار تن در سال (مصرف جهت تولید اوره و ۵۷ هزار تن متزاد برای فروش) تولید اوره به میزان ۱۰۰۷۵۰۰۰ تن در سال.

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

شرکت صبا فولاد خلیج فارس واقع در شهر بندر عباس با ظرفیت تولید سالانه ۸/۴ میلیون تن آهن اسفنجی و ۲/۴ میلیون تن شمش فولاد که فاز اول آن تولید آهن اسفنجی به ظرفیت ۵/۱ میلیون تن و شمش پیلت و بلوم و بیم بلنگ به ظرفیت ۵/۱ میلیون تن در سال می باشد که پیش بینی ساخت مرحله اول از فاز اول (احیاء مستقیم) بر اساس آخرین بازنگری انجام شده توسط واحد فنی پروژه اجرای آن از شهریور ماه ۱۳۸۸ تا پایان ۱۳۹۱ برای مدت ۴۴ ماه که ۳۲ ماه تحویل موقت و ۱۲ ماه برای دوره تضمین به پایان خرداد ۱۳۹۴ تغییر یافته که مجدداً و بر اساس الحاقیه تنظیم شده منضم به قرارداد منعقد با شرکت ایرتک، پیش بینی ساخت مرحله اول از فاز یک احیاء به پایان دی ماه ۱۳۹۵ تغییر یافته است و هزینه های سرمایه گذاری در بخش احیاء (آهن اسفنجی) حدوداً ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال و در بخش فولاد سازی ۱۶۵۰۰ میلیارد ریال و بابت سرمایه در گردش ۱۰۹۷۲ میلیارد ریال برای فاز اول برآورد شده است. عملیات پیش راه اندازی و راه اندازی کارخانه از اسفند ماه ۱۳۹۵ شروع و پس از متوقف شدن چندین مرحله به دلیل مشکلات بوجود آمده این عملیات تا بهمن ماه ۱۳۹۶ ادامه داشته که نهایتاً افتتاح رسمی کارخانه توسط ریاست محترم جمهور در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۹ صورت گرفته است.

عملیات تولید مجدداً تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۶ ادامه داشته. ولی بدلیل وجود مشکلات 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 بیمانکار، کارفرما و مشاور پروژه شرایط تحویل موقت پروژه مطابق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ محقق شده و طرفین توافق کردند که کارخانه در وضعیت موجود به سرمایه گذار انتقال یافته و سرمایه گذار (کارفرما) بهره برداری از واحد احیاء مستقیم را از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۲ (تاریخ انتقال) به بعد آغاز نماید و شرکت ایرتک نظارت کافی و انجام کارهای باقیمانده و رفع پانچ ها را مطابق توافق پیگیری خواهد کرد.

مضافاً بر اساس نامه شماره ۲۰۸۸/۹۷/۱۵۶ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۳ مشاور پروژه شرکت برسو، تا تاریخ تهیه این یادداشت کارخانه با ظرفیت حدود ۱۲۲ تن در ساعت (ظرفیت اسمی حدوداً ۱۲۶۵) در حال تولید می باشد و از تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۱ به بعد به بهره برداری رسیده و تولید مستمر انجام داده است. تولید واقعی دوره ۶ ماهه سال ۹۸ شرکت صبا فولاد خلیج فارس ۲۳۴۸۵۹ تن می باشد. در دوره مالی مورد گزارش بی گیرها و رفع بانچها به جهت رسیدن به تست گارانتی عملکرد (PGT) در دستور کار بیمانکار بوده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هنوز به نتیجه نرسیده است و همچنین بر اساس گزارش مهندس مشاور (برسو) تا تاریخ صورت وضعیت مالی پیشرفت کلی پروژه واحد احیاء مستقیم به میزان ۹۵/۲۲ درصد بوده و بر اساس برنامه زمانبندی به میزان ۴/۷۸ درصد انحراف داشته است.

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

۱-۱-۲-۱۴- علیرغم استفاده از ساختمان در حال تکمیل دوخیابان شیخ بهایی شرکت اصلی، تحویل قطعی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاحات و نقل انتقال	مانده در ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۵,۶۸۷	۳۷۵,۰۷۹	۳۷۰,۶۰۸	۱۴-۱-۲-۱ شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان
۱۶۰,۴۶۴	(۳۰۸,۹۸۴)	۴۶۹,۴۴۸	۱۴-۱-۲-۲ شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۹,۳۸۸	(۳,۸۸۶)	۱۳,۲۷۴	شرکت نیرو ترال پی ریز
۹۱۵,۵۳۹	۶۲,۲۰۹	۸۵۳,۳۳۰	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۳,۸۵۱	۲۱۷	۱۴-۱-۲-۱-۱
۰	۱۲۷,۴۵۳	شرکت ووهان - قرارداد EPC طرح مجتمع پتروشیمی شرکت فلات صنعت ایده
۴۳,۸۶۴	۱۹,۹۱۹	پرداختی به اشخاص جهت تحصیل اراضی و ملک - منطقه زیلابی مسجد سلیمان
۲۵,۸۹۳	۳۶,۳۳۳	شرکت برق منطقه ای خوزستان - خرید امتیاز برق
۱۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	شرکت گاز خوزستان - خرید امتیاز گاز
۰	۱۳۱,۴۸۱	شرکت هامون رله
۰	۱۳۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز سرو-کانالیست
۰	۳۳,۳۹۵	شرکت الکترو موتور منطقه ویژه شیراز
۰	۳۳۹,۹۹۹	سایر
۳۷۰,۶۰۸	۷۴۵,۶۸۷	

۱۴-۱-۲-۱-۱- در تیرماه ۹۷ مبلغ ۳۰۰ میلیون یوان بابت پیش پرداخت بخش دوم اعتبار استادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ به شرکت ووهان پرداخت گردید و مبلغ مذکور بابت مانده مستهلک نشده پیش پرداخت مذکور در ۲۹ اسفند ۹۷ می باشد.

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

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



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

داراییهای ثابت مشهود ۱

۱۴-۲ شرکت

مبالغ به میلیون ریال		جمع	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
دارایی های در جریان تکمیل	جمع					
۸۱۲,۲۷۵	۶۰۵,۷۸۷	۲-۸,۴۸۸	۱۱,۴۹۵	۵,۹۶۲	۱۵۲,۴۲۱	۳۸,۶۰۰
۳,۶۲۷	۱۲-	۳,۵۰۷	-	۲,۲۶۲	۱,۲۴۵	-
۸۱۷,۹۰۲	۶۰۵,۹۰۷	۲۱۱,۹۹۵	۱۱,۴۹۵	۸,۲۲۴	۱۵۳,۶۶۶	۳۸,۶۰۰
۳۷,۵۹۵	۳۵,۰۹۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	-	-
(۲۱۲)	-	(۲۱۲)	-	(۲۱۲)	-	-
۸۵۵,۳۸۵	۶۴۱,۰۰۲	۲۱۴,۳۸۳	۱۳,۹۹۵	۸,۰۱۲	۱۵۳,۶۶۶	۳۸,۶۰۰
۳۷,۳۵۲	-	۳۷,۳۵۲	۵,۸۲۳	۳,۸۴۶	۲۲,۶۸۳	-
۹,۳۹۴	-	۹,۳۹۴	۲,۰۹۹	۱,۰۴۵	۶,۲۵۰	-
۴۶,۷۴۶	-	۴۶,۷۴۶	۷,۹۲۲	۴,۸۹۱	۳۳,۹۳۳	-
۹,۴۲۱	-	۹,۴۲۱	۲,۳۱۳	۸۵۸	۶,۲۵۰	-
(۲۱۲)	-	(۲۱۲)	-	(۲۱۲)	-	-
۵۵,۹۵۵	-	۵۵,۹۵۵	۱۰,۳۳۵	۵,۵۳۷	۴۰,۱۸۳	-
۷۱۹,۳۳۰	۶۴۱,۰۰۲	۱۵۸,۳۲۸	۳,۷۶۰	۲,۴۷۵	۱۱۳,۴۹۳	۳۸,۶۰۰
۷۷۱,۱۵۶	۶۰۵,۹۰۷	۱۶۵,۲۴۹	۳,۵۷۳	۲,۳۳۳	۱۱۹,۷۴۳	۳۸,۶۰۰

بهای تمام شده :

مقدار در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

و کفایت شده

مقدار در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

و کفایت شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مقدار در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مقدار در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مقدار در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مقدار در پایان دوره

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۲-۱۴- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله به مبلغ ۶۶۷,۵۳۵ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۲-۱۴- افزایش داراییهای در دست تکمیل بابت عملیات تکمیل ساختمان در حال تکمیل، در خیابان شیخ بهایی از قبیل عوارض شهرداری و مخارج اصلاح چیلر می باشد که غیرمغ استفاده از آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحویل قطعی نشده است.

۳-۲-۱۴- غیرمغ استفاده از دارایی در دست تکمیل در خیابان شیخ بهایی، ساختمان مذکور تحویل قطعی نشده است.

۱۵- سرقفلی ۱

گروه	یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	۳۷۸,۱۸۱	۲۳۴,۱۸۱
	-	۱۴۴,۰۰۰
	۱۵-۱ (۳۲,۹۸۵)	-
	۳۴۵,۱۹۶	۳۷۸,۱۸۱
	(۶۶,۳۸۸)	(۶۶,۳۷۸)
	(۱۷,۳۶۰)	(۲۰,۱۱۰)
	(۸۳,۴۴۸)	(۶۶,۳۸۸)
	۲۶۱,۵۴۸	۳۱۱,۷۹۳

بهای تمام شده ناشی از طبق در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده طی سالها شرکت نیرو ترازی ریز

تعدیلات

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک طی دوره

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱-۱۵- مبلغ فوق ناشی از تعدیل (کاهش) بهای تمام شده سهام شرکت نیرو ترازی ریز می باشد که بر اساس تفاهم فیما بین بهای تمام شده سهام مذکور کاهش یافته است.

۱۶- داراییهای نامشهود ۱

مبالغ به میلیون ریال

سایر	حق انتعاب	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	بیش پرداخت ها	جمع
۲۳	۱۹,۹۷۸	۷,۹۰۸	۳,۰۰۷	-	۳۰,۹۱۶
-	-	۳۹۷	۱,۶۷۶	۱,۰۶۰	۳,۱۳۳
۲۳	۱۹,۹۷۸	۸,۳۰۵	۴,۶۸۳	-	۳۲,۰۶۹
۷,۵۰۹	۳۵۲,۱۸۲	۵۱,۷۲۵	۵,۸۴۵	۱۵,۳۷۵	۴۲۴,۶۳۸
۷,۵۲۲	۳۷۲,۱۶۲	۶۰,۰۲۰	۱۰,۵۲۸	۱۶,۳۲۵	۴۸۶,۶۸۷
-	۱۸,۵۰۰	۱,۵۰۰	۷۰۰	-	۲۰,۷۰۰
-	۱,۴۷۸	۲۳۷	۲۶۹	-	۱,۹۸۴
-	۱۹,۹۷۸	۱,۷۲۷	۹۶۹	-	۲۲,۶۸۴
-	۳,۶۶۴	۲۱,۹۸۰	۱,۵۱۵	-	۲۷,۱۵۹
-	۲۵,۶۴۲	۲۳,۷۱۷	۲,۳۸۲	-	۵۱,۸۴۱
۷,۵۲۲	۳۸۸,۵۲۰	۳۶,۳۱۳	۸,۰۴۴	۱۶,۳۲۵	۴۴۸,۸۲۴
۲۳	-	۶,۵۴۸	۳,۷۱۴	۱,۰۶۰	۱۱,۳۶۵

گروه

بهای تمام شده:

مقدار در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مقدار در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مقدار در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مقدار در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مقدار در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مقدار در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت سرمایه گذاری صنایع فولاد مبارک ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته:

۱۳۹۷				۱۳۹۸				تعداد	درصد مالکیت	ارزش ویژه	مبلغ مغفوری	ارزش بازار	تعداد	درصد مالکیت	ارزش ویژه	ارزش بازار	شرکت های وابسته شده در صورت های مالی
سهم	سهم	سهم	سهم	سهم	سهم	سهم	سهم										
۲۸,۱۸۸,۰۳۹	۱۳,۲۴۳,۴۴۴	۲۲,۰۰۵	۲۲,۰۸۰,۲۷۲,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۳۶۶	۷,۶۲۲,۶۲۱	۱۶,۳۲۰,۶۸۲	۲۲/۶۱	۳,۱۲۴,۶۰۴,۵۰۴	✓	پتروشیمی جم							
۶,۷۱۹,۷۹۲	۱,۸۷۲,۸۱۷	۴۰/۱۲	۸,۰۲۸,۵۹۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۴,۰۳۳	۱,۲۳۳,۵۳۱	۱,۸۸۹,۴۵۵	۳۸/۴۰	۷۷۲,۱۶۸,۹۸۹	✓	نفت ایرانول							
۳,۹۷۸,۳۱۸	۵۵۵,۳۵۸	۴۳/۴۶	۱,۰۳۲,۸۲۹,۱۲۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۷,۹۸۵	۱,۲۶۰,۳۰۸	۱,۳۱۸,۹۲۷	۲۲/۱۸	۱,۰۲۰,۳۳۵,۲۸۲	✓	نفت پاسارگاد							
	۲,۹۲۱,۱۹۰	۲۰/۱۳	۲,۹۹۸,۸۲۳,۰۰۰		۱,۹۷۷,۲۱۴	۴,۳۷۵,۹۲۵	۲۰/۱۲	۲۲۹,۲۳۸,۲۶۵		پتروشیمی پارس							
		۴۰/۵۰	۱,۰۳۲,۱۹۳,۰۰۰		۱,۰۳۳,۱۸۷		۴۰/۵۰	۱,۰۳۲,۱۹۳,۰۰۰		لوله سازی اهواز							
	۲۳۳,۴۹۵	۲۳/۹۷	۱,۵۵۷,۷۴۴,۰۰۰	۳,۵۲۳,۹۶۹	۲۴۴,۰۸۳	۱۹۹,۸۸۳	۲۱/۵۵	۱۴۰,۰۶۱,۵۶۸		سیمان ساوه							
		۳۰/۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰		۱,۷۰۰,۰۰۰		۳۰/۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹		فولاد اکسین خوزستان							
		۲۰/۰۲	۲,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰		۲۳,۴۰۰		۲۰/۰۲	۲۲۲,۳۳۲,۲۹۵		آلومینیم پارس							
۲۸۳,۲۲۷	۵,۳۴۱	۳۲/۱۴	۱,۹۹۸,۱۵۹۹,۰۰۰	۲,۱۳۸,۴۱۴	۲۴۸,۵۲۴	۲۱۶,۵۲۳	۳۱/۹۶	۱۹۱,۷۸۶,۰۲۱	✓	ایران پالسا تایر و رابر							
۲۹,۱۶۹,۳۶۶	۱۹,۰۷۳,۲۲۷		۷,۶۶۲,۸۲۳,۴۰۰	۸۶,۶۲۷,۰۳۷	۱۵,۳۳۲,۸۶۸	۲۶,۳۲۱,۴۱۵											

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

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها
۱۶,۳۹۱,۳۶۱	۱۸۷,۰۳۰	۱۶,۳۹۱,۳۶۱	۱۹,۰۷۳,۲۲۷	۱۸۷,۱۷۸	۱۸,۸۸۶,۰۶۹
۸۹۹,۵۳۳	-	۸۹۹,۵۳۳	۷۴۱,۹۹۳	-	۷۴۱,۹۹۳
۱۱,۰۶۹,۲۳۳	-	۱۱,۰۶۹,۲۳۳	۱۶,۹۸۰,۵۹۱	-	۱۶,۹۸۰,۵۹۱
(۷,۳۷۷,۲۱۸)	-	(۷,۳۷۷,۲۱۸)	(۱۰,۴۴۵,۰۵۷)	-	(۱۰,۴۴۵,۰۵۷)
(۹,۸۵۲)	(۹,۸۵۲)	-	(۹,۴۵۹)	(۹,۴۵۹)	-
۱۹,۰۷۳,۲۲۷	۱۸۷,۱۷۸	۱۸,۸۸۶,۰۶۹	۲۶,۳۲۱,۴۱۵	۱۷۷,۸۱۹	۲۶,۱۴۳,۵۹۶

۱۷-۱-۱- گردش حساب سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	درصد مالکیت	بهای نام شده	محاسبه به روش ارزش ویژه			مبلغ میلیون ریالی
			ماده ابتدای دوره	سود سهام درج شده	سود سهام درج شده	
ایران پالسا تایر و رابر	۳۱/۹۶	۲۱۶,۵۲۳	۱۸۱,۳۲۲	۵,۱۹۱	۲۱۶,۵۲۳	
آلومینیم پارس	۲۰/۰۲	۲۳,۴۰۰	-	-	۲۳,۴۰۰	
پتروشیمی پارس	۱۷/۵۰	۲۲۹,۲۳۸,۲۶۵	(۳,۴۶۵-۵)	۲,۸۵۸,۳۶۸	۲۲۹,۲۳۸,۲۶۵	
سیمان ساوه	۲۱/۵۵	۱۴۰,۰۶۱,۵۶۸	(۳۲۲,۱۴۳)	۴۲۴,۰۷۶	۱۴۰,۰۶۱,۵۶۸	
نفت ایرانول	۳۸/۴۰	۱,۰۲۰,۳۳۵,۲۸۲	(۱,۱۲۷,۲۵۸)	۱,۱۸۱,۳۲۲	۱,۰۲۰,۳۳۵,۲۸۲	
نفت پاسارگاد	۲۲/۱۸	۱,۰۲۰,۳۳۵,۲۸۲	(۱۸۵,۴۱۵)	۸۰۰,۱۲۴	۱,۰۲۰,۳۳۵,۲۸۲	
پتروشیمی جم	۲۲/۱۸	۲۲۹,۲۳۸,۲۶۵	(۷,۳۷۷,۲۱۸)	۹,۳۳۱,۵۷۹	۲۲۹,۲۳۸,۲۶۵	
فولاد اکسین خوزستان	۳۰/۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	-	۱,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	
لوله سازی اهواز	۴۰/۵۰	۱,۰۳۲,۱۹۳,۰۰۰	-	-	۱,۰۳۲,۱۹۳,۰۰۰	
جمع		۱۵,۳۳۲,۸۶۸	(۱۰,۴۴۵,۰۵۷)	۱۶,۹۸۰,۵۹۱	۱۵,۳۳۲,۸۶۸	

۱۷-۱-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت	۱۳۹۷				۱۳۹۸			
	جمع دارایی	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی	جمع درآمد	جمع دارایی	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی	جمع درآمد
پتروشیمی جم	۱۲,۶۵۷,۵۷۹	۲۸,۳۸۲,۰۴۳	۴۵,۰۷۵,۵۵۷	۹,۰۱۵,۰۳۵	۲۳,۹۵۳,۰۰۱	۱۵۱,۲۲۴,۹۶۷	۷۲,۲۷۴,۵۱۶	۲۸,۳۸۲,۰۴۳
نفت ایرانول	۱۵,۴۳۱,۱۷۵	۱۰,۱۲۳,۴۴۲	۷,۹۶۹,۳۵۷	۱۶,۳۳۳,۴۰۱	۳,۰۷۴,۴۴۹	۴۱,۳۸۶,۰۴۸	۵,۴۰۷,۷۳۳	۱۰,۱۲۳,۴۴۲
نفت پاسارگاد	۱۴,۹۶۷,۳۳۲	۸,۵۱۶,۴۸۳	۶,۶۶۷,۲۲۰	۱,۰۲۸,۰۰۰	۳,۰۷۷,۳۴۵	۳۸,۰۷۰,۰۰۰	۶,۳۵۰,۸۵۹	۸,۵۱۶,۴۸۳
پتروشیمی پارس	۲۲,۰۵۷,۰۲۵	۵,۲۵۷,۰۷۲	۲,۶۳۲,۹۰۶	۱۱,۶۲۵,۷۹۵	۱۴,۳۰۴,۱۳۶	۳۳,۴۳۵,۷۱۶	۱۹,۸۰۰,۰۲۳	۵,۲۵۷,۰۷۲
لوله سازی اهواز	۱۲,۵۲۴,۹۲۹	۱۵,۴۴۱,۸۷۰	۱۳,۵۷۴,۱۶۰	۱۱,۰۸۷,۶۶۱	(۲۹۱,۸۱۰)	۲,۲۲۳,۵۷۷	(۲,۹۱۶,۹۴۱)	۱۵,۴۴۱,۸۷۰
سیمان ساوه	۲,۳۶۹,۱۵۱	۱,۰۰۰,۸۲۹	۱,۳۶۵,۱۹۳	۲۸,۰۵۷,۰۰۰	۱,۵۱۳,۲۵۸	۴,۹۱۷,۷۳۹	۲,۳۶۰,۸۵۴	۱,۰۰۰,۸۲۹
فولاد اکسین خوزستان	۱۲۵,۰۸۱,۴۹۹	۸,۲۲۱,۵۹۴	۷,۲۹۵,۳۶۳	۱,۳۵۰,۳۵۶	۹۲۱,۴۴۴	۸,۴۴۶,۹۸۶	۳,۷۸۶,۵۵۶	۸,۲۲۱,۵۹۴
ایران پالسا تایر و رابر	۲,۳۳۲,۳۲۹	۱,۳۳۲,۳۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۲۹
جمع	۲۰,۰۲۹,۴۴۹	۹۸,۸۸۶,۱۱۷	۷۵,۷۷,۰۲۹	۱۵۲,۷۵۴,۳۴۴	۶۶,۶۶۶,۷۱۹	۲۲۰,۱۸۵,۸۹۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۸۶,۱۱۷

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبلغ میلیون ریال

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۲	۱۶,۱۶۵,۳۹۴	۱۲,۱۶۶,۳۲۱
۱۸-۳	۲,۲۶۲,۶۷۲	۱,۷۳۹,۶۴۱
۱۹-۱	(۱,۱۵۹,۳۶۱)	(۱,۰۲۲,۳۸۵)
	۱۷,۲۶۹,۸۰۷	۱۲,۸۸۳,۵۷۷

مبلغ میلیون ریال

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۸,۷۰۹,۲۶۸	۷,۸۱۲,۶۲۵
۱۸-۱	۱۳,۹۰۶,۲۷۰	۱۴,۳۲۸,۰۳۶
۱۸-۲	۱۵,۲۸۱,۲۹۰	۱۱,۱۲۲,۸۸۴
	۳۸,۸۹۶,۸۲۸	۳۳,۲۶۳,۵۴۵
	۱۵,۹۱۳,۷۸۴	۱۴,۶۰۶,۳۵۰
۱۹-۱	(۱,۱۵۹,۳۶۱)	(۱,۰۲۲,۳۸۵)
	۵۳,۶۵۱,۳۵۱	۴۶,۸۴۷,۵۱۰

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت ، گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
پیش پرداخت افزایش سرمایه
سهام مسدودی

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
سرمایه گذاری در سهام شرکتها
پیش پرداخت افزایش سرمایه
سهام مسدودی

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

مبلغ میلیون ریال

شرکت اصلی

شرکتهای فرعی:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	تعداد	درصد	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد	مبلغ دفتری
۱۸-۱-۲	۶۴۲,۷۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵/۰	۴,۱۲۸,۳۲۴	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵/۰	۴,۱۲۸,۳۲۴	۴,۱۲۸,۳۲۴
	۹۹,۹۷۸	۹۹,۹۷۸	۱۰۰/۰	۳,۳۳۴,۸۸۶	۵۵۰,۰۰۰	۵۵/۰	۲,۴۰۵,۲۶۳	۲,۴۰۵,۲۶۳
	۳۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۳۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۳/۹	۴۵۷,۹۹۸	۳۶۹,۸۷۰,۵۹۸	۸۳/۹	۴۵۷,۹۹۳	۴۵۷,۹۹۳
	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۹۹/۰	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۹۹/۰	۴۱,۲۶۷	۴۱,۲۶۷
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۲۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹/۹	۲۹۹,۸۰۰	۲۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹/۹	۲۹۹,۸۰۰	۲۹۹,۸۰۰
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
	۳,۴۹۹,۹۹۰	۳,۴۹۹,۹۹۰	۱۰۰/۰	۱۴۶,۰۱۵	۳,۴۹۹,۹۹۰	۱۰۰/۰	۱۷۹,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰
	۸,۷۰۹,۲۶۸	۷,۸۱۲,۶۲۵						

صبا فولاد خلیج فارس
پتروشیمی مسجدسلیمان
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
کارخانجات تولیدی تهران
صبا آرمه بتن
صبا آرمه
گسترش تجارت پارس سبا
خدمات گستر صبا انرژی
نیرو تراز بی ریز

شرکت اصلی

شرکتهای وابسته:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	تعداد	درصد	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد	مبلغ دفتری
۱۸-۱-۲	۳,۱۱۴,۱۷۷,۷۵۲	۷,۵۶۹,۷۷۰	۲۲/۶	۱,۲۰۰,۰۳۶	۲,۲۷۷,۲۱۴,۰۳۶	۲۳/۷	۶,۹۲۰,۳۲۵	۶,۹۲۰,۳۲۵
	۷۶۶,۵۰۳,۶۱۵	۱,۲۰۰,۰۳۶	۳۸/۳	۱,۰۶۶,۹۳۰	۷۸۶,۸۲۲,۷۰۰	۲۹/۳	۱,۲۳۱,۵۵۳	۱,۲۳۱,۵۵۳
	۱,۰۰۱,۸۳۱,۹۱۴	۲۳۷,۶۶۰	۴۱/۷	۲۳۷,۶۶۰	۱,۰۳۰,۸۲۹,۹۱۴	۴۲/۹	۱,۰۹۷,۰۱۶	۱,۰۹۷,۰۱۶
	۱۹۱,۷۸۶,۰۲۱	۲۴۴,۰۸۳	۳۲/۰	۲۴۴,۰۸۳	۱۹۲,۸۱۵,۹۹۰	۳۲/۱	۲۱۹,۳۳۴	۲۱۹,۳۳۴
	۱۴۰,۰۴۱,۵۶۸	۲۲,۴۰۰	۲۱/۶	۲۲,۴۰۰	۱۵۵,۷۹۷,۶۶۰	۲۴/۰	۲۷۱,۵۰۷	۲۷۱,۵۰۷
	۲۳۲,۳۳۲,۴۹۵	۱,۸۴۱,۴۱۴	۲۰/۰	۱,۸۴۱,۴۱۴	۲۳۲,۳۳۲,۴۹۵	۲۰/۰	۲۳,۴۰۰	۲۳,۴۰۰
	۱۹۹,۵۰۰,۷۳۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷/۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۰۰,۷۳۳	۱۷/۵	۱,۸۴۱,۴۱۴	۱,۸۴۱,۴۱۴
	۱,۳۶۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۰۲۳,۱۸۷	۳۰/۰	۱,۰۲۳,۱۸۷	۱,۳۶۹,۹۹۹,۹۹۸	۳۰/۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
	۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰/۵	۴۰/۵	۴۰/۵	۱,۰۴۹,۲۱۵,۹۴۲	۴۰/۵	۱,۰۲۳,۱۸۷	۱,۰۲۳,۱۸۷
	۱۴,۹۰۶,۲۷۰	۱۴,۳۲۸,۰۳۶						

پتروشیمی جم
نفت ایرانول
نفت پاسارگاد
ایران پاسا تایر و رابر
سپهان ساوه
آلومینیم پارس
پتروشیراز
فولاد اکسین خوزستان
لوله سازی اهواز

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



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

نام شرکت	پادداشت	اقامتگاه	نوع مالکیت	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی	سال مالی	تاریخ تحصیل/تجدید تعین
				گروه	شرکت			
تولیدی تهران		تهران	شرکت اصلی	۸۴	۸۴		۰۹/۳۰	۱۳۸۲/۰۶/۳۱
صبا فولاد خلیج فارس		بندرعباس		۷۵	۷۵	تولیدی صنعتی	۰۹/۳۰	۱۳۸۷/۱۱/۳۰
پتروشیمی مسجد سلیمان	۱۸-۱-۱	تهران		۶۴/۳	۶۴/۳		۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۷/۰۷
خدمات گسترصا انرژی		تهران		۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری	۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
نیر نرلز بی ریز		تهران		۱۰۰	۱۰۰	تولیدی صنعتی	۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن		تهران		۹۹	۹۹	ساختنمائی	۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۶
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		ساختنمائی	۰۹/۳۰
صبا طوس شرق		مشهد		صبا آرمه	۹۰	-	بازرگانی	۰۹/۳۰
سبا اینترنشنال	۱۸-۱-۲	امارات	گسترش تجارت پارس سبا	۱۰۰	-	۰۹/۳۰		۱۳۸۷/۱۲/۳۰
پارس سبا هنگ کنگ	۱۸-۱-۲	هنگ کنگ		۱۰۰	-	۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۱/۱۴
گرند لینک		امارات	سبا اینترنشنال	۱۰۰	-	۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱-۱-۱۸- طی سال مالی مورد گزارش ۹۰٫۲ درصد سهام پتروشیمی مسجد سلیمان معادل ۹۲۰۷۰۰ سهم به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال به شرح ذیل خریداری گردیده است:

۱-۱-۱۸-۱- ۹۰ درصد سهام پتروشیمی مسجد سلیمان معادل ۸۱۰۰۰۰ سهم درموجب ۹۸۰۰۰۰۰ ریال به موجب نمونه هیات مدیره شرکت و بر اساس قیمت کارشناسی به مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال از آقای یوسف داوودی خریداری گردیده است.

۱-۱-۱۸-۲- ۲ درصد سهام پتروشیمی مسجد سلیمان معادل ۲۰۰۰۰ سهم به موجب توافق نامه منعقد شده در بهمن ۱۳۹۸ و قیمت کارشناسی به مبلغ ۲۳۸ میلیارد ریال از شرکت کرزی گستر پابدار خریداری گردیده است.

۱-۱-۱۸-۳- ۵٫۲۷ درصد سهام پتروشیمی مسجد سلیمان معادل ۵۲۰۰۰ سهم به موجب صورتجلسه فی مابین بانک ملی ازای ساختمان فرمایشه (نظیر مرکزی سلف شرکت) به این شرکت منتقل گردیده است.

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

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

الف: شرکت پتروشیمی ایلام در مرحله قبل از بهره برداری و شرکت صبا فولاد خلیج فارس در مرحله تولید آزمایشی می باشد.

ب: شرکت صنایع شیر ایران در شهریورماه سال ۱۳۸۵ توسط کارشناس رسمی دادگستری صد در صد سهام آن به مبلغ ۶۴۷۸ میلیارد ریال

(بهای تمام شده کل شرکت ۳۱۲۰ میلیارد ریال) ارزیابی شده است.

۱-۱-۱۸-۴- بنا به سیاستهای مدیریت شرکت با استثناء سهام شرکتهای نفت سیاهان، ایران یاسا تایر و ابریشم شیشه ایران، آلومینیوم پارس مابقی سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح جدول یادداشت ۱۸-۲ همراه سهام شرکتهای ایران خودرو، چادرملو و بانک پارسیان به نفع شرکت خدمات گستر صبا انرژی

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۸-۲-۲- در سال ۱۳۹۵ این شرکت مبلغ ۳,۸۲۵ میلیارد ریال از سبد سهام خود را به شرکت مدیریت ارزش منتقل و این مبلغ بابت بدهی این شرکت به صندوق بازنشستگی کشوری تهاتر گردید. در سال مذکور میزان ۱۷,۰۱۷ درصد از سهام گروه مدیریت ارزش نیز توسط صندوق بازنشستگی به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال (ارزش اسمی) به این شرکت منتقل گردید و این موضوع تعیین تکلیف نگردید. در مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ در راستای حل و فصل موضوع هیات مدیره بموجب رای هیات داورى مرضی الطرفین تصمیم به واگذاری ۲,۶۹ درصد از سهام شرکت را به ارزش اسمی به صندوق بازنشستگی کشوری نمود و همچنین مقرر گردید ۳,۸۲۵ میلیارد ریال که در سال ۱۳۹۵ با بدهی به صندوق تهاتر گردیده بود به بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام گروه مدیریت ارزش و بستانکاری صندوق بازنشستگی کشوری منظور گردد.

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۹- سایر دارائیس ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۸۸۶	۲۱,۰۳۳	۲۶,۳۰۰	۲۸,۰۳۴		دریافتنی های بلند مدت
۱,۳۲۶,۱۱۰	۱,۴۷۱,۸۷۵	۱,۳۲۶,۱۱۰	۱,۴۷۱,۸۷۵	۱۹-۱	سهام مسدودی
۱۱۰۷	۶۷	۴۲۴,۲۴۱	۲,۰۷۸	۱۹-۲	حق الامتياز آب، برق، گاز و تلفن
۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۴۸,۵۴۰	۱۲۶,۲۸۳	۱۹-۳	سایر
۱,۳۸۰,۱۰۳	۱,۵۲۹,۵۷۸	۱,۹۲۵,۱۹۱	۱,۶۲۸,۲۷۰		

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

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۷		۱۳۹۸		توثیق سهام بابت دریافت وام توسط	یادداشت	ذینفع	نام شرکت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد				
سرمایه گذاری بلندمدت:							
۵۴,۳۶۹	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹	۹۴,۵۶۰,۰۰۰	آبادانا سرام	۱۸	بانک پرشیا لندن	پتروشیمی خارک
۱۷,۲۳۹	۱۷۱,۳۳۲,۰۱۲	۱۷,۲۳۹	۱۷۱,۳۳۲,۰۱۲	آبادانا سرام		بانک پرشیا لندن	آلومینیوم پارس
۹۵۰,۷۷۷	۳۱۲,۸۵۸,۴۸۴	۱,۰۸۷,۶۵۳	۴۴۹,۷۳۴,۰۷۰	پتروشیمی جم		بانک خاور میانه	پتروشیمی جم
۱,۰۲۲,۳۸۵		۱,۱۵۹,۲۶۱					
سرمایه گذاری کوتاه مدت:							
۱۶۴,۶۰۵	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	۱۶۴,۶۰۵	۰	آبادانا سرام	۲۳	بانک پرشیا لندن	بانک اقتصاد نوین
۱۹,۹۲۰	۱۱,۴۲۸,۵۷۰	۲۸۸۰۹	۲۰,۳۱۷,۴۵۷	آبادانا سرام		بانک پرشیا لندن	تراکتورسازی ایران
۱۱۹,۲۰۰	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	۱۱۹,۲۰۰	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	آبادانا سرام		بانک پرشیا لندن	بانک پارسیان
۳۰۳,۷۲۵		۳۱۲,۶۱۴					
۱,۳۲۶,۱۱۰		۱,۴۷۱,۸۷۵				جمع کل	

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

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

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

۱۹-۳- مانده مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت وجوه مسدود شده نزد بانک پاسارگاد، بابت دریافت ضمانتنامه توسط شرکت نیرو ترابری زیرمربوط به شرکت اصلی بوده و مبلغ ۷۹,۰۰۷ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتی پروژه های مسکونی ولنجک، تجاری و مسکونی چالوس شرکت صفا آرمه و مبلغ ۸۸۱۰ میلیون ریال مربوط به وجوه مسدود شده نزد بانک مسکن ترمیز بابت وام یکصد میلیون ریالی متقاضیان مسکن مهر شرکت صفا آرمه بش می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۷-۱	پیش پرداخت مالیات
۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۲۰-۱	سایر پیش پرداختها
۱۱,۹۳۴	۱۶,۶۲۳	۳۸۶,۴۹۶	۲۷۵,۵۶۲		
۲۵,۱۰۹	۲۹,۷۹۸	۳۹۹,۶۷۱	۲۸۸,۷۳۷		

۲۰-۱- مانده حساب مربوط عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بابت مبلغ ۱۵۷۸۱۴ میلیون ریال بابت خرید سازه های فلزی و وجوه پرداختی به بانک صنعت و معدن بوده و مبلغ ۸۲,۴۹۱ میلیون ریال بابت خرید قطعات و ابزار آلات شرکت صبا فولاد و مبلغ ۲۳,۴۷۴ میلیون ریال بابت خرید کالا توسط شرکت گسترش تجارت پارس سا می باشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا

گروه		یادداشت			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	ریال	میلیدون ریال		
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	دقیقه کاهش ارزش میلیون ریال	میلیدون ریال	۲۱-۱	کالای ساخته شده
۹۶۱,۵۸۳	۹۴۶,۲۶۳	(۳,۰۷۵)	۹۴۹,۳۳۸	۲۱-۲	مواد اولیه و بسته بندی
۷۷۲,۲۲۳	۲,۱۵۹,۶۴۲	.	۲,۱۵۹,۶۴۲	۲۱-۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۰,۴۰۴	۱,۲۹۶,۴۴۳	.	۱,۲۹۶,۴۴۳	۲۱-۵	موجودی کالای در راه
.	۲۶۵,۶۴۸	.	۲۶۵,۶۴۸		موجودی کالای امانی نزد دیگران
۵۸۹,۶۴۳	(۷,۱۲۰)	.	(۷,۱۲۰)	۲۱-۴	سایر موجودیها
۴۱۶,۵۵۹	۵۷۲,۵۸۴	.	۵۷۲,۵۸۴	۲۱-۶	پروژه های مسکونی در جریان ساخت
۶۴۸,۱۲۵	۷۲۸,۹۱۷	.	۷۲۸,۹۱۷		
۲,۵۷۸,۵۳۷	۵,۹۶۲,۳۷۷	(۳,۰۷۵)	۵,۹۶۵,۳۵۲		

۲۱-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً ۵۳,۷۲۸ تن بریکت آهن اسفنجی شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

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

۲۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت قطعات و لوازم مصرفی مربوط به افلام مورد استفاده در کارخانه شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۲۱-۴- مبلغ فوق موجودی ملوا و گندله شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۲۱-۵- کالای در راه مربوط به معقوی خریداری شده توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که کالای مذکور در تاریخ تصویب صورتهای مالی به انبار استیجاری شرکت منتقل شده است.

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱-۶-۱	پروژه های ساختمانی در حال ساخت در تهران و شمال توسط صبا آرمه
۵۳۷,۱۵۴	۶۱۷,۰۰۹	۲۱-۶-۲	۱۵ واحد آپارتمان پیش خرید شده به متراژ ۱۱۵۱۸ مترمربع در پروژه معالی آباد شیراز توسط صبا آرمه
۱۱۰,۹۷۱	۱۱۱,۹۰۸		
۶۴۸,۱۲۵	۷۲۸,۹۱۷		

۲۱-۶-۱- مانده فوق عمدتاً شامل بهای پروژه مسکونی و اداری چالوس مبلغ ۳۲۲,۲۴۱ میلیون ریال، پروژه مسکونی ولنجک مبلغ ۵۰,۳۷۴ میلیون ریال، موجودی مواد و مصالح مبلغ ۵۰,۳۶۰ میلیون ریال پروژه تجاری افغانی رتوان مبلغ ۱۳۰,۳۶۸ میلیون ریال که به دلیل مشکلات موجود در تحویل اراضی مربوطه، موضوع از طریق واحد حقوقی شرکت در جریان رسیدگی در مراجع قضایی می باشد.

۲۱-۶-۱-۱- حل و فصل اختلاف فی مابین با شرکت ایران سازه، طرف مشارکت پروژه ولنجک (تاخیر در تحویل واحدها و تفاوت مصالح و تجهیزات اجرا شده نسبت به مشخصات فنی قرارداد)، به پس از تحویل واحدها از طریق هیئت داورى موکول شده است.

۲۱-۶-۲- تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان از شرکت لوطی المسارع (سازنده واحدها طبق قرارداد معاهده در مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ شرکت صبا آرمه فروخته شده و شرکت اخیر اقدام به فروش آنها به شرکت آرمان تدبیر آپارتمان نموده است که بابت پیش دریافت قرارداد فروش معاهده مبلغ ۲۱۳,۳۶۰ میلیون ریال از شرکت آرمان تدبیر آپارتمان اسناد دریافتی اخذ گردیده است. لیکن با توجه به مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت آپارتمانهای فوق، اسناد مذکور تاکنون وصول نشده است. ضمناً شرکت آرمان تدبیر آپارتمان نیز بخش عمده ای از آپارتمانهای مذکور را به اشخاص مختلف فروخته است.

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



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

۲۲- دریافت های تجاری و سایر دریافت ها

یادداشت	گروه				شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۲-۱	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱
استاد دریافتی						
شرکتهای گروه						
سایر اشخاص						
۲۲-۲	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱	۲۹۸,۵۸۱
حسابهای دریافتی						
شرکتهای گروه						
شرکتهای وابسته	۱,۷۵۶	۱,۷۵۶	۱,۶۵۵	۱,۸۹۹	۱,۶۵۵	۱,۸۹۹
سایر اشخاص	۶۶۰,۰۷۶	۶۲۸,۹۰۷	(۲,۹۶۷)	۹۴,۸۲۷	۸۷,۸۸۰	۹۴,۳۳۷
سود سهام دریافتی از شرکتهای	۱۵,۰۳۶,۱۵۷	۱۵,۰۳۶,۱۵۷	۱۷,۵۲۹,۶۰۹	۱۷,۵۲۹,۶۰۹	۱۷,۵۲۹,۶۰۹	۱۷,۵۲۹,۶۰۹
گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری			۲۳۹,۶۰۰		۲۳۹,۶۰۰	
۲۲-۳	۲۱,۶۲۸,۶۷۲	۲۱,۶۲۸,۶۷۲	۲۱,۶۲۸,۶۷۲	۲۱,۶۲۸,۶۷۲	۲۱,۶۲۸,۶۷۲	۲۱,۶۲۸,۶۷۲
سایر دریافتی ها						
حسابهای دریافتی						
سازمان تامین اجتماعی						
سود سپرده بانکی دریافتی	۸,۲۴۸	۸,۲۴۸	۸,۲۴۸	۸,۲۴۸	۸,۲۴۸	۸,۲۴۸
سپرده های موجود	۱۸,۱۱۵	۱۸,۱۱۵	۱۸,۱۱۵	۱۸,۱۱۵	۱۸,۱۱۵	۱۸,۱۱۵
کارگزاری های صابجها	۹۲۷	۹۲۷	۹۲۷	۹۲۷	۹۲۷	۹۲۷
وام کارکنان	۲۶,۶۶۸	۲۶,۶۶۸	۲۶,۶۶۸	۲۶,۶۶۸	۲۶,۶۶۸	۲۶,۶۶۸
بیمه سرمد						
سازمان امور مالیاتی	۱۳,۵۶۶	۱۳,۵۶۶	۱۳,۵۶۶	۱۳,۵۶۶	۱۳,۵۶۶	۱۳,۵۶۶
۲۲-۴	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶
شرکت بیمه اوجوه ارزی امالی شرکت بنروشمی جیوا						
شرکت بنروشمی جیوا استاکس اوجوه ارزی امالی						
۲۲-۵	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶	۲۳,۲۹۷,۰۷۶



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

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

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۱۲,۲۶۱	۲۱۲,۲۶۱	۲۱-۲
	۲۳,۲۷۴	۱۵۳,۸۲۲	
۲۰۰,۰۰۰			
	۲۳۱,۵۴۶		
۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۲۲-۱-۱
۲۷,۴۲۰	۲۷,۴۲۰	۲۷,۴۲۰	
۶,۹۴۳		۶,۹۴۳	
		۲۵,۰۰۰	
۱,۱۹۲	۱۸,۶۹۲	۱,۱۹۲	
	(۲۷,۱۴۸)	(۲۷,۱۴۸)	
۲۸۹,۲۳۶	۳۳۱,۳۳۹	۵۹۵,۶۷۱	
		(۳۹۳,۶۶۶)	۲۹
۲۸۹,۲۳۶	۳۳۱,۳۳۹	۲۰۲,۰۰۵	۲۹۸,۵۸۱

چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه از شرکت آرمان تدبیر آباتا فروش ۱۱۵ واحد آباتا
 چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه بابت پیش فروش پروژه ونجک
 اسناد دریافتی از شرکتهای گروه اسفا فولاد خلیج فارس
 اسناد دریافتی از شرکتهای گروه (بازرگانی صندوق بازنشستگی صندوق بازنشستگی)
 چکهای دریافت شده از شرکت فاج گستران پتروشیمی بابت فروش سهام شرکت اصلی اسفهان
 اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت ایران پالما تابر
 چکهای دریافت شده از شرکت فضای بهشت برین بابت فروش سهام سرمایه یک البرز
 چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه از شرکت رویین با (پروژه سکنی تجاری فارس)
 سایر

کسر می شود.

درآمد انتقالی به سنوات آتی (تأمین گستران پتروشیمی)

نهایتاً با پیش دریافتها

۲۲-۱-۱- ماده اسناد دریافتی از شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان بابت ۷ فقره چک دریافتی از شرکت مذکور بابت فروش تعداد ۲۸,۶۳۹,۷۴۱ سهم شرکت کاشی اسفهان در سال مالی منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۷ فقره از چکهای مورد اشاره سررسید شده و به دلیل عدم موجودی به حیطة وصول درنموده است که در این راستا اقدامات حقوقی لازم انجام و مراتب از طریق مراجع قضایی درحال پیگیری می باشد.

۲۲-۲- حسابهای دریافتی شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل شرکت تولیدی تهران مبلغ ۱۰,۱۴۲۶ ریال، شرکت نیرو تراز پی ریز مبلغ ۱۴۷,۴۱۲ میلیون ریال شرکت صبا آرمه مبلغ ۲۹۰,۰۴۱ میلیون ریال، شرکت بازرگانی صندوق مبلغ ۲,۵۴۶ میلیون ریال می باشد.

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

شرکت اصلی	گروه		معدل ارزی	یادداشت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱,۷۹۴,۷۸۲	۱,۷۹۴,۷۸۲	۵۲,۲-۲,۳۲۶	۲۲-۳-۱
		۴۷۹,۲۱۳		
		۵۱۵,۵۳۸		
		۶۱۷,۵۴۰		
		۵۷۶,۳۶۱		
		۶۷۲,۲۰۸		
۱۴,۳۶۶	۳۰,۳۲۷	۱۴,۳۶۶	۳۰,۳۲۷	
		۳۳,۴۲۳	۳,۳۲۳	
		۱۸۴,۲۷۰	۱,۸۴۲,۵۵۱	
		۵۰۳,۶۹۸	۲۳,۰۱۵۹	
		۶۹,۴۸۰	۶۹۵,۵۰۱	
		۴۴,۰۱۳	۴۴,۰۲۸	۲۲-۳-۲
		۵۳,۹۴۶	۶۵,۲۵۲	۲۲-۳-۳
۴۵,۹۵۵	۴۶,۶۷۲	۴۵,۹۵۵	۴۶,۶۷۲	
		۱۳۷,۵۴۲	۱۳۷,۵۴۲	
		۴۶۹,۳۳۲	۵۹۹,۸۵۲	۴,۶۹۸,۰۱۵
		۳۴۱,۱۵۲		
۱۴,۰۱۶	۱۰,۸۷۱	۱۸۸,۹۰۲	۱۰,۶۷۶۵	
۷۴,۳۳۷	۸۷,۸۸۰	۴,۷۹۱,۵۰۱	۶,۲۲۸,۹۰۷	

شرکت بینود
 پتروشیمی مسجد سلیمان (بابت ارز فروش و مل، تسهیلات دریافتی به بینود)
 صافولاد خلیج فارس (تسهیلات مالی، فروش پروژه)
 مستریان صافولاد خلیج فارس (بابت فروش بریکت گرم)
 بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (تسهیلات مالی، فروش پروژه)
 بانک صادرات و بانک تجارت (فرارود پرداخت سود سهام و وجه حق تقدم سهامداران)
 صافولاد خلیج فارس فولاد کابو جنوب
 جیسیمکو (فروش کینگ در سال ۱۳۹۲)
 صافولاد خلیج فارس (اربتک پمپکاری ساخت کارخانه اجاره)
 دوو (فروش بولدور به شرکت مذکور در سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳)
 پتروشیمی جم
 حدیث سازان غرب
 شرکت نیر آتیه صبا
 ارتباطی صحن کیش (بابت فرارود مضاربه سال ۱۳۹۳)
 M&E (بابت فرارود مضاربه ۱۳۹۴)
 پتروشیمی اسفهان
 سایر

۲۲-۳-۱- ماده مذکور بابت خرید و فروش محصولات پتروشیمی جم و کارمزدهای ناشی از تبدیل ارز از آن شرکت و فروش آن به خریداران از طریق صرافی بینود در سنوات قبل می باشد همچنین از محل تضمین وی مبلغ ۱۷,۴۳۶,۲۸۴ دلار بابت ۹ فقره ملک، حساب پتروشیمی جم و گادار و از حائده فوق کسر گردیده است. لازم به ذکر است، مبلغ ۲۵۰ میلیون درهم اسناد تضمینی از شرکت بینود در بانکهای کشور امارات بوده که از طریق شرکت صبا اینتر نیشنال اقدامات قضایی صورت پذیرفته و حکم جلب عاملین از طریق پلیس اینتر پل اخذ شده است. دوداد چک برگشتی نزد شرکت می باشد لازم به ذکر است، ماده فوق نرخ هر دلار ۳۴۲۵۰ تسهیم گردیده است.

۲۲-۳-۲- ماده مذکور بابت نهایتاً ۱۷۲,۰۶۹ میلیون ریال از ماده مستاتکاری از سنوات قبل و مبلغ ۶۲,۰۶۷ میلیون ریال بابت انتقال ۹ واحد ملک در رهن از شرکت بینود که به پتروشیمی جم در سال مالی قبل منتقل شده است می باشد همچنین اقدامات لازم جهت انتقال ۲ واحد ملک دیگر در جریان می باشد. و مبلغ ۸,۳۸۸ میلیون ریال نیز بابت مالیات تکلیفی از حساب کسر گردیده است.

۲۲-۳-۳- ماده مذکور بابت اصل و سود سپرده سرمایه گذاری انجام شده طبق قرارداد مضاربه منعقد توسط شرکت فرعی بازرگانی پارس سبا هنگام تنگ با شرکت حدیث سازان غرب در سال ۱۳۹۳ جهت تأمین نقدینگی بابت صادرات سیمان بوده و این قرارداد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ به پایان رسیده است لازم به توضیح است طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰ هزار دلار وصول گردیده است همچنین وثایق کارشناسی شده در سال شامل سه فقره ملک جمعا به ارزش ۴۵/۸ میلیارد ریال می باشد.

موجودیهای ارزی مذکور با نرخهای مندرج در یادداشت ۳-۵ تسهیم و سود و زیان مربوطه در یادداشت ۱۲ منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۴-۲۲- مانده سود سهام دریافتی ارزش کتها شامل اقلام زیر می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۵۸,۸۶۲	۷,۴۱۳,۵۲۷	۵,۶۵۸,۸۶۲	۷,۴۱۳,۵۲۷	پتروشیمی جم
۱,۵۷۹,۱۸۷	۲,۰۶۲,۰۵۵	۱,۵۹۴,۸۰۲	۲,۰۸۴,۷۱۲	نفت ابرانول
۲۴۱,۶۵۰	۷۶۷,۶۹۲	۲۴۱,۶۵۰	۷۶۷,۶۹۲	پتروشیمی امیرکبیر
۱۱۰,۶۱۹	۲۲۱,۲۳۸	۱۱۰,۶۱۹	۲۲۱,۲۳۸	نوسعه صنایع بهشهر
۳۵۵,۴۳۵	۸۳,۴۳۵	۳۵۵,۴۳۵	۸۳,۴۳۵	صنایع شیر ایران
.	۶۹۵,۶۶۰	۱۵۰,۷۶۵	۱,۰۱۵,۶۸۷	سنگ آهن گل گهر
۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	اوله سازی اهواز
۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	.	خدمات گستر صبا انرژی
۵۲۴,۶۸۷	۱,۳۹۶,۵۰۶	۵۲۴,۶۸۷	۱,۳۹۶,۵۰۶	پتروشیران
۱۸۳,۶۷۲	۳۶۸,۶۲۷	۲۴۵,۸۲۴	۴۱۶,۷۹۸	چادرملو
۲۲۴,۴۲۱	۳۲۲,۱۴۲	۲۲۴,۴۲۱	۳۲۲,۱۴۲	سیمان ساوه
۳۳۷,۵۸۲	۶۷۸,۲۱۵	۳۳۷,۵۸۲	۶۷۸,۲۱۵	مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۶۲,۶۰۵	۵۰۰,۱۸	۶۲,۶۰۵	۵۰۰,۱۸	بیمه ملت
.	۱۸,۴۸۰	۳,۳۱۹	۲۳,۵۲۰	نفت سپاهان
۳۷,۶۰۰	۴۲,۳۰۰	۳۷,۶۰۰	۴۲,۳۰۰	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۱۶,۶۱۶	۷,۷۱۸	۱۶,۶۱۶	۷,۷۱۸	سرمایه گذاری رنا
۲۴,۵۵۱	.	۲۴,۵۵۱	.	سیمان اردستان
۳۲,۰۳۸	.	۳۲,۰۳۸	.	پتروشیمی آبادان
۳۹,۱۳۹	۲۹,۷۰۲	۳۹,۱۳۹	۲۹,۸۶۲	ایران باسا تایر و رابر
۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	کاشی اصفهان
۱۵,۷۹۶	.	۱۵,۹۷۹	.	بشم شیشه ایران
۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	پتروشیمی برزویه
۲۳۱,۲۹۹	۳۰۰,۰۰۰	.	.	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۹,۶۰۰	۱۱,۶۰۰	۹,۶۰۰	۱۱,۶۰۰	فن آوا
۱۶۶,۵۸۱	.	.	.	گسترش تجارت پارس صبا
۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	صنعتی دریایی ایران
۳۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۷۳۹	.	.	صبا آرمه
۶۷۵,۰۰۰	۱,۸۵۶,۲۵۰	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
.	.	.	۱۲,۴۹۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	۱۲,۵۸۳	بالایش نفت تبریز
.	.	.	۲۰,۷۶۵	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	۲۵,۴۲۷	فولاد کاوه جنوب کیش
.	.	.	۳۱,۹۲۳	پتروشیمی پردیس
۱۵,۴۸۵	۵,۹۲۶	۴۵,۸۲۲	۸,۴۱۹	سایر
<u>۱۱,۵۳۲,۱۹۶</u>	<u>۱۷,۵۲۹,۶۰۹</u>	<u>۱۰,۰۲۱,۶۸۵</u>	<u>۱۵,۰۳۶,۱۵۷</u>	

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

۴-۲۲-۵ - مبلغ ۶۷۲,۲۰۸ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۶۷۲,۲۰۸ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد که اقدامات مربوط به استرداد مبلغ مذکور در جریان می باشد.

۴-۲۲-۶ - مانده مزبور (معادل ۵۴,۱۸۷,۸۱۲ دلار) ناشی از فعالیت شرکت پارس سبا هنگ کنگ (شرکت فرعی گسترش تجارت پارس سبا) خرید محصولات پتروشیمی و کارمزدهای ناشی از تبدیل ارز از شرکت پتروشیمی جم و فروش آن از طریق شرکت پیمود در سنوات قبل می باشد. نرخ تسعیر در صورتهای مالی سال جاری ۳۴,۲۴۰ ریال می باشد) با توجه به اینکه مبلغ مذکور طلب شرکت پتروشیمی جم از شرکت پیمود می باشد با حسابهای فیما بین شرکت گسترش تجارت پارس سبا تهاجر گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۱,۹۷۴	۳,۸۶۸,۶۹۷	۵۲۱,۹۷۴	۴,۱۱۴,۶۳۷	۲۳-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۲۱۶,۵۳۴	۴,۱۷۶,۸۵۴	۸,۱۹۴,۰۸۵	۹,۵۹۱,۲۰۲	۲۳-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
.	۹,۰۵۲	.	۹,۰۵۲		بیش پرداخت افزایش سرمایه
۴,۶۱۸,۵۰۸	۸,۰۵۴,۶۰۳	۸,۷۱۶,۰۵۹	۱۳,۷۱۴,۸۹۱		
(۳۰۳,۷۲۵)	(۳۱۲,۶۱۴)	(۳۰۳,۷۲۵)	(۳۱۲,۶۱۴)	۱۹-۱	سهام مسدودی
۴,۳۱۴,۷۸۳	۷,۷۴۱,۹۸۹	۸,۴۱۲,۳۳۴	۱۳,۴۰۲,۲۷۷		

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

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

۱-۱-۲۳ بانوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آبی به منابع مورد نیاز و همچنین استفاده بهینه از این وجوه، نقدینگی شرکت در سپرده های

کوتاه مدت بانکی (سپرده های سررسید دار) متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام و تامین منابع مالی پروژه های در دست اجرا مورد استفاده قرار می گیرد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کنسروی (سهامی عام)

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

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

مبلغ به میلیون ریال

ردیف بر مبنای صورت های مالی	تاریخ روز	درصد مالکیت	۱۳۹۸		کاهش طی سال		۱۳۹۷		نام شرکت
			مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۵۸۷	۲۷۲,۸۰۰	۲/۰۴	۵۵۶,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۳۱۸	-	-	۵۵۶,۸۱۴	۴۶۴,۷۳۶,۳۱۸	ایران خودرو
۴۰۰۳	۱,۱۰۱,۷۳۳	۷/۱	۳,۷۷,۹۴۳	۲۷۵,۲۶۶,۸۱۴	-	-	۳,۰۷,۷۹۳	۲۷۵,۲۶۶,۸۱۴	بانک اقتصاد نوین
۴۹۱	۲۶۲,۳۷۰	۱/۱۵	۳,۰۱,۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	-	-	۲,۰۱,۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	بانک پارسیان
۷۰۱۰۷	۴,۷۳۹,۷۶۲	۱/۵۲	۷,۱۲,۱۶۵	۶۶۶,۹۱۴,۵۵۱	-	۱۵۹,۱۵۰	۵۵۲,۰۱۵	۵,۰۷,۷۶۴,۴۹۱	معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	-	-	-	(۸,۲۷۸)	(۱,۹۰۵,۵۹۷)	۸,۲۷۸	۱,۹۰۵,۵۹۷	سهان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	(۳۹,۵۷۶)	(۱۵,۵۷۹,۲۷۸)	۳۹,۵۷۶	۱۵,۵۷۹,۲۷۸	مخابرات ایران
-	-	-	-	-	(۴,۵۷۹۰)	(۱۱,۹۴۷,۹۳۲)	۴,۵۷۹۰	۱۱,۹۴۷,۹۳۲	پتروشیمی مین
-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۳۸	۱۱,۶۳۸,۸۷۰	تراکتور سازی ایران
-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۶۶	۱۳,۶۲۴,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۱۵۳۵	۱۳۴,۲۵۴	۰/۳۶	۲۳,۰۳۸	۱۱,۶۳۸,۸۷۰	(۱۹,۹۶۶)	(۱۲,۶۲۴,۰۰۰)	۶,۰۹۱	۳,۱۱۷,۸۳۸	پالایش نفت تهران
-	-	-	-	-	(۶,۰۹۱)	(۳,۱۱۷,۸۳۸)	۱۸,۰۸۸	۵۸۷,۰۹۵	پتروشیمی راکوس
-	-	-	-	-	(۱۸,۰۸۸)	(۵۸۷,۰۹۵)	۲	۲۰۰	کاشی اصفهان
۲۳۸۹	۱	۳	۲	۳۰۰	-	-	۲۰۰۴۷	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	مدیریت انرژی شان مهر
۱۱۶۵۹	۵۹,۶۹۴	۰/۱۴	۷,۹۹۹	۵۱,۳۸۵,۹	(۱۲,۰۴۸)	(۷,۶۸۶,۴۴۱)	۴,۷۵۸	۵,۶۷۳	سند خزانه
-	-	-	-	-	(۴,۳۵۸)	(۵,۶۷۳)	۲۵۰,۰۶۴	۲۵۰,۰۰۰	اوراق مشارکت - دولتی
-	-	-	-	-	(۲۵۰,۰۶۴)	(۲۵۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	اوراق اجاره - تضمین احتمالی
-	-	-	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	اوراق برابجه - سلامت
-	-	-	-	-	(۱۸,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	۳۰,۰۹۵۷	۳۵۰,۰۰۰	سلف نفت خام سینگ داخلی
-	-	-	-	-	(۳۰,۰۹۵۷)	(۳۵۰,۰۰۰)	۷۳۱,۴۷۰	۳۷,۸۴۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد اکرون پارسین
۲۹,۱۹۴	۱,۱۴۶,۹۵۴	۸/۲	۱,۱۸۲,۶۲۸	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۹,۵۱۶)	(۸۱,۷۳۵,۹۱۰)	۲,۴۲,۰۶۲	۸۹,۰۰۰,۹۱۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گمند
۱۰,۱۴۸	۱,۸۵۴۱	-/۰۹	۱,۸۶۳۹	۱,۸۲۷,۰۱۴	(۵۷۹,۳۸۸)	(۵۷,۱۸۵,۵۸۹)	۵۹۷,۷۲۷	۵۹,۰۱۲,۶۰۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کبان
۷۱,۱۰۹	۱۹۶,۳۰۳	۳/۰۷	۱۴۹,۹۱۵	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۸۱۸)	(۴۹۹,۸۱۸)	۴۹,۹۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپهر
-	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۳۳۲	۱۹۹,۳۳۲	صندوق سرمایه گذاری طراز انبیش
۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۹,۳۳۲	-	۱۹۹,۳۳۲	۱۹۹,۳۳۲	-	-	۷۱۷,۳۳۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد بلند مدت ورتان
۱۴۵۳۳	۷۱۹,۳۸۴	۳/۲۷	۷۱۷,۳۳۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰	۱۳,۰۵۰	سایر
۲,۳۸۰	۴۰	-	۴۰	۱۳,۰۵۰	-	-	-	-	-
			۸۸۹,۹۸۶			(۴,۱۸۳,۷۹۸)	۴,۱۴۴,۱۱۸	۴,۲۱۶,۵۳۴	

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲۴- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۰,۱۸۸	۲۶,۹۱۳	۲۳۹,۸۱۶	۳۴۷,۲۲۴	۲۴-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ریالی
۴۹,۶۲۸	۶۶,۰۶۱	.	۶۷,۸۵۱	۲۴-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها - ارزی
۱۴۴	۲۳۵	۵۴۰,۰۵۳	۳۰۷,۲۳۰		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۰۴	۲۶۷	۳,۲۲۵	۱۵,۲۱۲		موجودی صندوق - ریالی
۲۴۰,۱۶۴	۹۳,۴۷۶	۷۸۳,۶۲۰	۷۳۷,۷۶۱		

۲۴-۱- سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزدبانکها به فرارزیراست

۱۳۹۷	۱۳۹۸		ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۳,۳۱۱	.		باسارگاد
۳,۴۲۲	۳,۳۸۵		صادرات
۴۴۸	۴۹۴		اقتصاد نوین
۱,۸۱۷	۲,۰۰۵		توسعه تعاون
۲۲,۹۴۹	۱۰,۹۶۵		ملت
۷,۹۷۲	۹,۷۶۷		دی
۲۶۹	۲۹۷		مسکن
۱۹۰,۱۸۸	۲۶,۹۱۳		
		مبلغ ارز	ارزی
۲۹,۸۷۳	۳۹,۶۴۸	۲۶۹,۶۴۶	صادرات بی - ال - سی لندن (یورو)
۹,۱۴۲	۱۲,۱۳۰	۸۲,۶۹۴	برشیا لندن (یورو)
۶,۰۰۴	۷,۹۶۸	۵۴,۱۸۷	اقتصاد نوین شعبه شهید بهشتی (یورو)
۳,۵۸۴	۴,۷۵۵	۳۲,۳۳۸	ملت شعبه دکتر فاطمی (یورو)
۹۸۴	۱,۴۹۸	۱۰,۹۹۵	ملی لندن (دلار)
۴۱	۶۲	۴۵۶	صادرات بی - ال - سی لندن (دلار)
۴۹,۶۲۸	۶۶,۰۶۱		
۲۳۹,۸۱۶	۹۲,۹۷۴		

۱-۱-۲۴- همانگونه که در یادداشت شماره ۴۳ صورتهای مالی منعکس می باشد موجودی نقد ارزی گروه شامل ۷۹,۸۵۴ دلار، ۴۵۳,۷۵۱ یورو، ۲۹۸,۷۸۶ درهم است

موجودیهای ارزی مذکور با ترخهای مندرج در یادداشت ۳-۵ تسعیر و سود و زیان مربوطه در یادداشت ۱۲ منظور گردیده است.

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

کوتاه مدت بانکی متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام مورد استفاده فرارمی گیرد.



۲۵- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱ زمین های متعلق به شرکت صبا آرمه	۲۹۶,۳۱۸	۱۳۲,۰۸۵	-	-
۲۵-۲ یک باب واحد تجاری در بلوار فردوس تهران	۱۳,۶۴۶	۱۳,۶۴۶	۲۲,۵۴۶	۲۲,۵۴۶
۲۵-۳ یک واحد آپارتمان مسکونی در خیابان حلقه تهران	۵,۷۷۲	۵,۷۷۲	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
۲۵-۴ دو واحد آپارتمان واقع در امارات متحده عربی (برج اسمارت هاپس)	۲۶۷,۷۵۴	۲۱۵,۵۸۷	-	-
۲۵-۲ ذخیره کاهش ارزش دو واحد آپارتمان واقع در امارات متحده عربی	(۹۲,۲۷۳)	(۷۴,۶۵۷)	-	-
جمع	۴۹۰,۹۱۷	۲۹۲,۶۴۳	۲۸۵,۴۴۶	۲۸۵,۴۴۶

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

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

۲۵-۳ مانده حساب مذکور مربوط به سرمایه گذاری در ساختمان توسط شرکت سیانترنشال (شرکت فرعی) در امارات متحده عربی بابت آپارتمانی خریداری شده در سنوات قبل از شرکت داماک به مبلغ ۲۸۵,۹۳۰ میلیون ریال (معادل ۷,۷۴۴,۱۵۶ درهم) می باشد که از این بابت مبلغ ۹۲,۲۷۳ میلیون ریال (معادل ۲,۶۸۱,۴۸۰ درهم) نیز ذخیره منظور گردیده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت بر تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال متشکل از بیست و هفت هزار میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام و نامهای پرداخت شده و از یک سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

درصد	۱۳۹۸		۱۳۹۷		میلیون ریال
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	درصد	
۸۲/۲۲	۲۲,۲۵۳,۹۵۴,۳۷۷	۲۲,۲۵۳,۹۵۴	۲۲,۲۷۷,۶۳۶,۱۱۰	۸۲/۵۱	۲۲,۲۷۷,۶۳۶
۱۶/۰۰	۴,۳۱۹,۹۰۵,۰۷۷	۴,۳۱۹,۹۰۵	۴,۳۳۴,۶۱۶,۳۸۵	۱۵/۶۸	۴,۳۳۴,۶۱۶
۱/۵۸	۲۲۶,۱۳۵,۵۴۶	۲۲۶,۱۳۶	۴۸۷,۷۴۲,۵۰۵	۱/۸۱	۴۸۷,۷۴۲
-/۰۰	۵,۰۰۰	۵	۵,۰۰۰	-/۰۰	۵
۱۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰

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

۲۷- اندوخته قانونی

شرکت اصلی	گروه		ماده ابتدای سال
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۶۰,۱۱۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۱۱۱	۲,۷۶۶,۲۴۳
۲۳۹,۸۸۹	-	۵۰۶,۱۳۲	۱۰۷,۰۵۹
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۶,۲۴۳	۲,۸۷۳,۳۰۲

در اجرای مفاد مواد ۱۴ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ فوق از محل سودخالص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم به سهامداران نمی باشد.

۲۸- سایر اندوخته ها

۲۸-۱ سایر اندوخته های شرکت اصلی به مبلغ ۴ میلیارد ریال از محصل سود قابل تقسیم عملکرد سال مالی ۱۳۷۷ و طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۲ در حساب ها منظور شده که تمامی آن متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- اندوخته سرمایه ای شرکت اصلی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۴,۸۸۷,۴۵۰		۵,۰۴۶,۱۷۴			مانده ابتدای سال
۱۵۸,۷۲۲		۲,۱۳۱,۸۰۱		۲۹-۱	تخصیص طی دوره
۵,۰۴۶,۱۷۴		۹,۱۷۷,۹۷۵			مانده پایان دوره

۲۹-۱- طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت یا پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۰- تفاوت ناشی از تسعیر ارزش عملیات خارجی

۱۳۹۷				۱۳۹۸				
تغییرات طی دوره				تغییرات طی دوره				
صج	کاهش	افزایش	مانده ابتدای دوره	صج	کاهش	افزایش	مانده ابتدای دوره	
۶۲۷,۶۹۰		۶۵۷,۷۳۷	(۱۰۰,۰۴۷)	۸۹۲,۱۹۹		۲۴۶,۵۰۹	۶۲۷,۶۹۰	عملیات شرکت در کشور هنگ کنگ
۱۹۵,۵۸۲		۱۳۱,۷۸۳	۶۳,۷۹۹	۲۳۱,۴۰۰		۳۵,۸۱۸	۱۹۵,۵۸۲	عملیات شرکت در کشورهای امریکا
۸۴۳,۲۷۲	۰	۷۸۹,۵۲۰	۵۳,۷۵۲	۱,۱۲۵,۵۹۹	۰	۲۸۲,۳۲۷	۸۴۳,۲۷۲	

۳۱- سهام خزانه

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۷۸۴	۲۶۹,۴۲۹	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۱۸۳,۶۴۵	۳۵۷,۶۷۴	مانده ابتدای دوره
		خرید طی دوره
		فروش طی دوره
۲۶۹,۴۲۹	۶۲۷,۱۰۳	مانده در پایان دوره

تعداد ۲۵۳,۱۲۸,۰۰۸۷ سهم از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت خدمات گستر صبا انرژی (شرکت فرعی) می باشد.

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱,۴۷۸,۱۰۶		۱,۴۷۱,۵۹۵			سرمایه
۲,۰۹۲,۵۰۰		۰			علی الحساب افزایش سرمایه
۲۰,۷۴۲		۵۰,۷۲۷			اندوخته ها
۲,۲۹۲,۰۲۰		۳,۲۲۱,۱۸۶		۳۲-۱	خالص مازاد ارزیابی داراییها
۱۳۴,۳۰۰		۴۶۷,۶۸۷		۳۲-۲	سود انباشته شرکتهای فرعی
		۲۳,۳۷۷			تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی
۶,۰۱۷,۶۷۰		۵,۲۳۴,۵۷۲			

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

۳۲-۲- ارقام متنسکه سود انباشته شرکتهای فرعی شامل زیان انباشته شرکت کارخانجات تولیدی تهران به مبلغ (۱۰۱,۷۰۴) میلیون ریال، زیان انباشته شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ (۸۴,۰۵۶) میلیون ریال و زیان انباشته شرکت صبا آرمه بتن به مبلغ (۱,۴۲۶) میلیون ریال، سود انباشته شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۶۵۵,۷۹۷ میلیون ریال و زیان انباشته شرکت گسترش تجارت پارس سبا به مبلغ (۹۲۴) میلیون ریال می باشد.

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



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

۳۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختیها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	تجاری:
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					اسناد پرداختی
		۲۹۵,۴۰۱	۴۷۳,۷۰۳	۳۳-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
					حسابهای پرداختی
		۶,۴۸۹,۱۹۹	۲,۵۶۵,۴۹۵	۳۳-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			۶,۶۰۹,۱۶۱	۳۳-۳	سایر انحصار وابسته
		۶,۴۸۹,۱۹۹	۹,۱۷۴,۶۵۶		
		۶,۷۸۴,۶۰۰	۹,۶۴۸,۳۵۹		
					سایر پرداختی ها
				۳۳-۴	اسناد پرداختی
		۴۲۳,۳۶۵	۷,۲۰۷		حسابهای پرداختی
					حق بیمه پرداختی
۲,۸۹۱	۱۲,۱۸۱	۳۰,۴۹۰	۱۶,۷۳۲		سپرده ها و ضمانتنامه ها
		۶۵۷,۴۱۸	۷۷۵,۳۷۰	۳۳-۵	سازمان امور مالیاتی
		۹,۵۸۶	۹,۲۰۱		هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
		۲۵,۷۹۵	۲۳,۹۰۲		شرکت پتروشیمی جم (بابت نقل و انتقال وجوه ارزی)
		۱,۸۵۵,۹۳۳	۱,۸۵۵,۹۳۳	۲۲-۶	شرکت بیمود (وجوه ارزی امانی جم)
		(۱,۸۵۵,۹۳۳)	(۱,۸۵۵,۹۳۳)	۲۲-۶	شرکتهای گروه (شرکت صبا آرمه)
۷,۰۹۴	۷,۴۴۶				سایر
۱۳۷,۴۰۷	۹۳,۳۶۸	۳۱۹,۷۰۱	۲۰,۶۸۲۸		
۱۴۷,۳۹۲	۱۱۲,۹۹۵	۱,۴۶۶,۳۵۵	۱,۰۳۹,۲۲۰		
۱۴۷,۳۹۲	۱۱۲,۹۹۵	۸,۲۵۰,۹۵۵	۱۰,۶۸۷,۵۹۹		

۳۳-۱- اسناد پرداختی تجاری شرح ذیل می باشد

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۲۳۳	.
.	۱۵,۰۰۰
۱۲۸,۵۹۴	.
۹۳,۰۰۰	.
.	۴۵۷,۴۸۶
۳۹,۵۷۴	۱,۲۱۷
۲۹۵,۴۰۱	۴۷۳,۷۰۳

شرکت گل گهر ابات خرید گندله توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس)
 شرکت دریا زمین لوند ابات خرید کالا توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
 شرکت جدید مینا ابات خرید گندله توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس)
 شرکت ریوا تدبیر ابات خرید کالا توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی)
 بانک صنعت و معدن (پتروشیمی مسجد سلیمان)
 سایر

- ۳۳-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به مبلغ ۱,۶۲۱,۵۸۹ میلیون ریال به سایر پیمانکاران و تامین کنندگان مبلغ ۷۳۸,۶۳۰ میلیون ریال ، بدهی شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۲۱۵,۶۹۷ میلیون ریال و بدهی شرکت صبا آرمه به مبلغ ۹۵,۳۰۱ میلیون ریال می باشد
- ۳۳-۳- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت گسترش تجارت پارس سبا به شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۲,۵۱۳,۲۲۶ میلیون ریال (معادل ۱,۵۷۳,۳۷۹,۴۴۷ دلار) بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و کارمزد نقل و انتقال ارز - مبلغ ۷۵۰,۱۰۰ میلیون ریال آن نیز بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به صندوق بازنشستگی کنونی و مبلغ ۳,۳۴۴,۲۸۰ میلیون ریال آن نیز مربوط به بدهیهای شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به شرکت انرژی گستر باهدار و آقای یوسف داوودی می باشد
- ۳۳-۴- حساب فوق مربوط به ۲ فقره چک شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان نزد بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی بابت هزینه بهره و تعهد می باشد
- ۳۳-۵- مبلغ ۷۴۹,۱۵۰ میلیون ریال از مانده فوق مربوط به سپرده های بیمه و سپرده حسن انجام کار پیمانکاران پروژه صبا فولاد خلیج فارس می باشد



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- صندوق بازنشستگی کشوری

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری به شرح ذیل می باشد.

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۷۰,۹۲۳	۱۴,۱۷۸,۱۷۸	
۱,۷۲۸	-	
۵,۴۰۶,۰۴۹	۸,۹۰۱,۵۸۲	۳۸
-	۳,۸۲۴,۶۰۰	۱۸-۲-۱
۱,۵۴۴,۰۷۴	۱,۹۰۸,۰۹۹	
-	۸۱۲	
۶,۹۵۱,۸۵۱	۱۴,۶۳۵,۰۹۳	

مانده اول سال

افزایش طی دوره:

انتقال ۱٪ سهام شرکت صبا اور سبز

سود سهام مصوب

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

دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر (پتروشیمی سازند)

سایر

کاهش طی دوره:

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

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

مطالبات پرداختی طی سال (از محل سود سهام)

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

انفال طلب از شرکت صبا فولاد خلیج فارس به حساب صندوق بازنشستگی کشوری (ابت سهم صندوق از افزایش سرمایه شرکت صبا فولاد)

اصلاح انتقال ۱٪ سهام شرکت صبا اور سبز

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

سایر

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

خالص مانده بدهی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۳۵- تسهیلات مالی

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۹۶۹,۱۱۳	۷۸,۹۲۰,۸۹۰	۳۵-۱
(۱۶۸,۹۹۲)	(۳۹,۰۲۳)	بانکها
۸۱,۲۰۶	۴۰,۸۹۴	سود و کارمزد سالهای آتی
۴۱,۸۸۱,۳۲۷	۷۸,۹۲۲,۷۶۱	۳۵-۲
(۴۱,۲۳۳,۹۰۹)	(۷۸,۶۱۳,۷۵۷)	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۶۴۷,۴۱۸	۳۰۹,۰۰۴	بیش پرداخت خرید ارز (نسوبه تسهیلات)
۶۴۷,۴۱۸	۳۰۹,۰۰۴	حصه جاری تسهیلات مالی

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

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

۳۵-۳- به دلیل عدم ارایه اطلاعات تسهیلات (عمدتاً پتروشیمی مسجد سلیمان) در خصوص نرخ سود و کارمزد، زمانبندی پرداخت و وثایق، امکان ارایه جداول تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد، زمانبندی پرداخت و نوع وثیقه وجود ندارد.

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۲-۱- تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن مربوط به استفاده از خط اعتباری کشور چین از محل اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	یوان چین	میلیون ریال	یوان چین	
۴۴,۱۹۴,۴۷۲	۲,۵۵۳,۷۵۳,۱۲۹	۶۸,۷۹۳,۵۵۳	۲,۵۵۳,۷۵۳,۱۲۹	اعتبار اسنادی تخصیص یافته توسط بانک صنعت و معدن
(۱۲,۱۸۷,۶۷۵)	(۱,۸۳۴,۹۶۳,۷۶۲)	(۴۰,۹۳۷,۰۹۱)	(۳,۳۹۱,۸۲۱,۴۳۴)	اعتبار اسنادی استفاده شده در سنوات قبل
(۱۱,۶۴۳,۹۰۷)	(۱,۴۴۴,۸۵۷,۶۷۲)	(۳,۸۶۶,۴۴۵)	(۲۶۱,۸۶۸,۱۷۰)	۲۵-۱-۲-۱ اعتبار اسنادی استفاده شده در طی سال جاری
(۱۷,۱۱۶,۵۰۹)	.	(۲۳,۸۸۸,۷۸۶)	.	تسمیر مانده ارزی
(۴۰,۹۳۷,۰۹۱)	(۳,۳۹۱,۸۲۱,۴۳۴)	(۶۸,۷۹۳,۳۳۳)	(۲,۵۵۳,۶۸۹,۶۰۴)	
۳,۲۵۷,۳۸۳	۲۶۱,۹۳۱,۶۹۵	۱,۳۳۰	۶۲,۵۲۵	مانده اعتبار اسنادی استفاده نشده در پایان دوره / سال

۲۵-۲-۱-۱- مبالغ استفاده شده از حساب اعتبار اسنادی ۹۲۱۱۹۷۰۰ طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		
میلیون ریال	یوان چین	
۱,۱۲۴,۸۷۷	۷۵,۲۱۳,۰۴۴	صورت وضعیت های خرید تجهیزات و ماشین آلات
۲,۸۴۱,۵۷۳	۱۸۶,۶۵۶,۱۲۶	صورت وضعیت های بخش مهندسی و ساخت طرح
۲,۹۶۶,۴۴۵	۲۶۱,۸۶۸,۱۷۰	اعتبار اسنادی استفاده شده

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

در خصوص تأمین مالی پروژه مبلغ ۳.۴ میلیارد یوان از محل وام خارجی (شرکت ساینشور) به فروشنده پرداخت گردیده و مبلغ ۱۸۰ میلیون یوان بابت بیمه صادراتی و مبلغ ۲۱۸ میلیون یوان بابت هزینه بهره وام فروشنده خارجی پرداخت یا در تعهد شرکت بوده که به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده از بابت سهم آورده شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیون یوان معادل ۱.۳۱۳ میلیارد ریال توسط سهامداران شرکت تأمین و پرداخت و مبلغ ۳۰۰ میلیون یوان با توجه به عدم تأمین منابع مالی توسط سهامداران بانک عامل نسبت به پرداخت مبلغ مزبور معادل ۱.۹۳۷ میلیارد ریال به فروشنده خارجی اقدام نموده لازم به توضیح است با توجه به عدم پرداخت هزینه بهره فروشنده خارجی به شرح فوق مبلغ ۲۱۸ میلیون یوان معادل ۱.۵۷۳ میلیارد ریال از بهره مطالبه شده فروشنده توسط بانک عامل پرداخت که به عنوان تسهیلات منظور گردیده است.

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

۲۵-۲-۱-۱- هزینه بهره و هزینه تعهد اعتبار اسنادی شماره ۹۲۱۱۹۷۰۰ که هر شش ماه یکبار طی اعلامیه بانک صنعت و معدن شناسایی می گردد، به مبلغ ۱.۵۹۱.۸۲۳ میلیون ریال به حساب دارایی در جریان تکمیل (یادداشت ۱-۱-۱۴) منظور گردیده است.

۲۵-۱-۲- مبلغ ۱۰۰ میلیون یوان بابت بخشی از ۷۵٪ پیش پرداخت اول با توجه به توافق با پیمانکار طرح جهت اجرای قرارداد کارهای زود هنگام هزینه شده و از تعهدات اعتبار اسنادی خارج گردیده است

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



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

گروه	تسهیلات مالی
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳,۲۲۸,۱۴۴
دریافتهای نقدی	۱,۳۰۰,۲۲۱
سود و کارمزد جرایم (یادداشت ۱۱)	(۱۶۲,۶۰۳)
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۳۹,۰۹۱)
(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات	۲۸۰,۵۶۶
سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)	۲۷,۲۷۴,۰۹۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۱,۸۸۱,۳۲۷
دریافتهای نقدی	۶۲۲,۳۶۲
سود و کارمزد جرایم (یادداشت ۱۱)	(۱۶۱,۹۶۷)
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۰۲,۵۸۱)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱۹۹,۶۶۰)
(افزایش) کاهش در وجوه مسدودی بابت اخذ تسهیلات	۶۷,۴۱۲
سایر تغییرات غیر نقدی (هزینه های تسعیر ارز و اعتبار اسنادی استفاده شده)	۲۷,۸۹۶,۴۳۴
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۹,۲۰۳,۳۲۷

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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



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

۳۷- مالیات پرداختی گروه

گروه		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۵۹,۷۰۶	۸,۵۶۲	مانده در ابتدای سال
		۳۷,۷۷۶	۲,۶۴۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
		(۸۱,۵۵۸)	۱۶,۳۹۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۲,۵۶۷	۱۳,۵۱۲	(۷,۳۶۱)	(۲۱,۳۶۹)	تادیه شده طی سال
(۲,۵۶۷)	(۱۳,۵۱۲)			
		۸,۵۶۲	۸,۳۲۹	

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

نحوه تشخیص	مالیات						ترآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸							
	مازاد (کسری) پرداختی	مازاد (کسری) پرداختی	پرداختی	فطری	تشخیصی	ابرازی			
کمیسیون حل اختلاف	۵۱	۵۱	۶۲	-	۵۱۲	۱۲	۸۵۲	۲۷۲	۱۳۲۲۱-۶۱۳۱
فطری	۱,۸۳۰	۱,۸۳۰	۲۵,۷۹۲	۲۳,۹۶۲	۲۷,۵۵۲	۱۹,۲۷۲	۲۲,۳۷۲	۶۷,۳۰۶	۱۳۷۸۱-۶۱۳۱
هیات حل اختلاف	۷,۶۸۹	۷,۶۸۹	۶۶,۰۳۵	-	۷۷,۲۸۰	۵۸,۶۳۷	۱۳۱,۶۳۴	۱۷۵,۵۷۲	۱۳۷۹۰-۶۱۳۱
فطری	۳,۲۱۲	۳,۲۱۲	۷۹,۰۵۰	۷۵,۸۲۷	۷۸,۹۶۷	۵۸,۵۶۸	۱۲۵,۶۶۲	۲۹۴,۱۷۰	۱۳۸۰۰-۶۱۳۱
فطری	۲۶۲	۲۶۲	۱,۱۲۴	۲۷۲	۷۲۷	-	۲,۹۸۸	۳۶۶,۱۹۸	۱۳۸۱۱-۶۱۳۱
تشخیصی	(۷۰)	(۷۰)	-	-	۷۰	-	۲۸۱	۱,۶۳۱,۹۱۰	۱۳۸۷۱-۶۱۳۱
	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۰)

پیش پرداخت مالیاتی جهت عملکرد سالهای ۱۳۷۸، ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ عمدتاً بابت مالیات مکشوره در متیخ توسط شرکتهای سرمایه پذیر در سنوات منکوره می باشند که نکلون مورد تهیه حوزه مالیاتی فرار نگرفته و پیگیری لازم نسبت به تعیین وضعیت آنها در جریان است.

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

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

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

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

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

۳۷-۱-۱ مبلغ ۱۳,۵۱۲ میلیون ریال مالیات سالهای قبل در صورت سود و زیان شرکت اصلی و مبلغ ۱۴,۹۸۴ در صورت سود و زیان گروه مربوط به عملکرد سالهای قبل است که در سالهای قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۸- سود سهام پرداختی

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

مانده سود سهام پرداخت نشده		سود سهام پرداختی سال ۹۵ و قبل از سال ۹۵
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۷۶,۴۰۷	۵۲,۱۵۴	سود سهام پرداختی سال ۹۶
۷۰,۱۳۱	۲۶,۰۶۱	سود سهام پرداختی سال ۹۷
	۴۸۰,۹۰۵	
۱۴۶,۵۳۸	۵۶۱,۱۲۰	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۳,۷۴۷	۱۴۶,۵۳۸	۲۱۴,۸۲۲	۱۲۷,۶۱۴	سود سهام در ابتدای سال
۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱,۱۴۱,۱۶۰)	(۱,۲۸۳,۸۴۶)	(۱,۱۲۱,۱۶۰)	(۱,۲۵۲,۲۸۷)	۳۸-۲-۱ پرداخت طی سال
(۵,۴۰۶,۰۴۹)	(۸,۹۰۱,۵۸۲)	(۵,۴۰۶,۰۴۹)	(۸,۹۰۱,۵۸۲)	۳۴ انتقال به حساب فی مابین صندوق بازنشستگی
۱۴۶,۵۳۸	۵۶۱,۱۲۰	۱۴۷,۶۱۴	۱,۰۱۸,۷۴۵	

۳۸-۴-۱ سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سالهای ۹۶ و ۹۷ به ترتیب به مبلغ ۲۴۰ و ۴۰۰ ریال برآه هر سهم می باشد.

۳۸-۲-۲ لازم به ذکر است سود پرداختی مذکور بدون احتساب سهم سود صندوق بازنشستگی می باشد. پرداخت سود به صندوق در طی سال ۱۳۷۱ - ۰۰۰ - ۰۰۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۳۴).

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹- پیش دریافتها:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲۵۰,۰۰۶	۵۸۰,۱۴۰	۷۸۳,۹۷۲	۳۹-۱	سایر پیش دریافتها
		(۳۹۳,۶۶۶)	(۲۶۱,۱۱۰)	۳۹-۲	تهافت یا اسناد دریافتنی
	۲۵۰,۰۰۶	۱۸۶,۴۷۴	۵۲۲,۸۶۲		

۳۹-۱- پیش دریافتهای گروه شامل ۶۳,۶۵۰ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش ساختمان توسط حبا آرمه به شرکت آرمان تدبیر آیدانا طبق توافق نامه فی مابین بوده که با توجه به مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت واحد های مذکور فعلا مسکوت مانده است. و مبلغ ۲۷,۹۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پیش ساخته سازان حبا آرمه بن بابت پروژه مسکن مهر سهند تبریز و فرهنگیان (پزند) و مبلغ ۲۲,۳۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت فروش آهن اسفنجی و مبلغ ۱۳۳,۸۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بابت فروش هات بریکت و مقوا مبلغ ۲۵,۵۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت حبا فولاد خلیج فارس بابت فروش آهن اسفنجی و مبلغ ۲۵۰,۰۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی بابت سود سال بعد پتروشیمی امیر کبیر می باشد.

۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی:

۴۰-۱- اصلاح اشتباهات:

اصلی		گروه		یادداشت	
سال	سال	سال	سال		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۷,۲۷۰)		(۱۷,۲۷۰)			مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل
					بیمه مشاغل سخت و زیان آور
				۳۶-۱	مالیات
		(۲۴,۱۸۹)	۱۷۰,۷۱۲	۴۰-۲-۱	سایر
(۱۱,۳۸۶)		(۱۱,۳۸۶)			اصلاح اندوخته قانونی
(۲۸,۶۵۶)		(۵۲,۸۴۵)	۱۷۰,۷۱۲		

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

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

گروه			
تعدیلات طبقه بندی		اصلاح اشتباه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۶۷۲,۷۱۱	۱۲۴,۲۸۴	۸۹,۶۱۵	۱۵,۴۵۸,۸۱۲
۳,۵۷۸,۵۳۷	۴۱۳,۳۵۸	-	۳,۱۶۵,۱۷۹
۶۳,۰۱۵,۰۲۳ (۱,۰۲۶,۱۹۱)			۶۴,۰۴۱,۲۱۴
۱۱,۳۶۵		۱,۰۶۰	۱۰,۳۰۵
۱,۹۲۵,۱۹۱	۱۲۳,۰۰۰		۱,۹۲۵,۱۹۱
(۸۴۳,۲۷۲)		۱۷,۵۵۴	(۸۶۰,۸۲۶)
(۸,۵۶۳)		۳۲,۹۸۶	(۴۱,۵۴۹)
(۴۱,۲۳۳,۹۰۹) (۱۲۳,۰۰۰)			(۴۱,۲۳۳,۹۰۹)
(۸,۲۵۰,۹۵۵)	۴۸۸,۵۴۹		(۸,۷۳۹,۵۰۴)
۳۹۹,۶۷۱		۲۹,۴۹۷	۳۷۰,۱۷۴
(۲,۱۶۳,۴۴۹)		(۱۷۰,۷۱۲)	(۱۹,۹۹۲,۳۷۲)
۱۴,۱۰۲,۳۵۰ (۱,۱۴۹,۱۹۱)	۱,۱۴۹,۱۹۱	(۱۷۰,۷۱۲)	۱۴,۱۰۲,۳۵۰

صورت وضعیت مالی:
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
موجودی مواد و کالا
دارائیهای ثابت مشهود
دارائیهای نامشهود
سایر دارائیها
نفاوت ناشی از تسعیر ارز
ذخیره مالیات
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
سفارشات و پیش پرداختها
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سود انباشته



۴۱- نقد حاصل از عملیات :

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۵۳,۴۷۲	۲۷,۸۹۵,۱۵۵	۱۷,۷۸۳,۷۶۹	۳۶,۵۵۳,۱۷۷	سود خالص
				تعدیلات:
				هزینه مالیات بر درآمد
۲,۵۶۷	۱۳,۵۱۲	۷,۳۶۱	۲۱,۲۶۹	هزینه های مالی (باندلشت) (۱)
		۱۶۲,۶۲۱		خالص افزایش در ذخیره همراهی پایش خدمات کارکنان
۳,۰۸۸	۳,۰۱۸	۱۵,۲۱۴	۱۸,۹۶۶	استهلاک دارایی های مشهود و نامشهود
۹,۳۹۴	۹,۴۲۱	۳۲۷,۳۷۲	۹۵۹,۰۷۹	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
		(۸۲,۷۷۵)	(۹۴,۷۲۴)	خالص (سود) ارزش تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۲۶,۵۸۰)	(۱۶,۴۸۷)	(۲۸,۶۵۸)	(۱۵,۸۷۱)	جمع تعدیلات
(۱۱,۵۳۱)	۹,۴۶۴	۴۰۱,۱۳۵	۸۸۸,۷۱۹	تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۴۹۵,۶۱۰)	(۶,۰۷۵,۷۵۰)	(۷,۵۳۶,۰۰۰)	(۷,۲۵۲,۵۱۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷,۹۱۷,۱۱۰)	(۱۰,۳۷۶,۸۱۲)	(۹,۷۸۴,۷۸۷)	(۱۴,۷۷۰,۱۰۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذارها
(۱,۷۵۴)	(۳,۷۱۰)	(۳۲۳,۹۹۵)	۴۴۲,۶۸۶	کاهش (افزایش) سایر داراییها
		(۱۲۳,۸۸۹)	۵۰,۲۴۵	کاهش (افزایش) سرملی
		(۱,۲۶۱,۷۹۳)	(۲,۳۸۳,۸۴۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
		۸۵,۷۱۵	(۱۹۸,۲۸۴)	کاهش (افزایش) داراییهای نگهداری شده برای فروش
(۴,۳۸۷)	(۴,۶۸۹)	(۲۷۲,۹۳۰)	۱۱۰,۹۳۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۶,۹۳۲	(۳۴,۳۹۷)	۲,۷۸۷,۲۲۲	۲,۴۳۶,۶۴۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
		(۲,۰۲۵,۷۰۴)	(۸۶,۱۹۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های بلند مدت
(۲۴۶,۲۲۱)	۳,۴۱۴,۵۰۱	(۲۴۶,۲۲۱)	۳,۴۱۴,۵۰۰	افزایش (کاهش) صندوق بازنشستگی کشوری
		۷۷۱,۹۶۶	۲۸۲,۳۲۷	افزایش (کاهش) تفاوت تسعیر ارز
	۲۵۰,۰۰۰	۸۴,۱۴۸	۳۳۶,۳۸۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
		(۱۰۱,۴۸۰)	(۱,۱۴۹,۵۰۱)	افزایش (کاهش) سایر فعالیتها - منافع فاقد حق کنترل
۴,۰۶۳,۷۹۲	۱۵,۰۷۱,۷۶۸	۷,۰۶۷,۷۹۶	۱۸,۶۷۳,۱۸۳	نقد حاصل از عملیات

۴۱-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۲۶,۹۰۷	۳۷,۶۵۳,۹۰۱

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

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسکهای گروه :

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت حدود ۵۸۰۰۰ میلیارد ریال و سرمایه شرکت ۲۷۰۰۰ میلیارد ریال و سهام شناور شرکت حدود ۱۵ درصد می باشد، الزام بورس رعایت حد اقل سرمایه ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال یا ارزش بازار بیش از ۱۲۰۰۰ و حداقل سهام شناور ۲۰ درصد در بازار اول - اصلی) لذا شرکت در معرض الزام به رعایت سهام شناور به میزان ۲۵ درصد می باشد.

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

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۴,۴۸۶,۵۹۰	۱۳,۷۳۳,۸۸۲	موجودی نقد
(۲۴۰,۱۶۲)	(۹۳,۴۷۶)	خالص بدهی
۱۴,۲۴۶,۴۲۸	۱۳,۶۴۰,۴۰۶	حقوق مالکانه
۵۱,۵۳۸,۰۵۲	۶۸,۶۳۳,۲۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۸	۲۰	

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدشهایی برای دسترسی هادنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۴۲-۳- ریسک بازار

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

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

۴۲-۴- مدیریت ریسک نرخ ارز

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



۴۲-۵- سایر ریسک های قیمت

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

۴۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۴۲-۷- 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 کالی 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.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۳- وضعیت ارزی :

گروه:

یادداشت	دلار	ریال	فرجه	یون
۲۱ موجودی نقد	۷۹,۸۵۴	۴۵۳,۷۵۱	۳۹۸,۷۸۶	-
۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۵,۳۴۰,۳۴۱	-	۷,۴۲۷,۳۳۰	-
داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	۵۰,۸۲,۶۷۶	-
جمع داراییهای بولی ارزی	۸۵,۴۲۰,۱۹۵	۴۵۳,۷۵۱	۱۲,۸۰۸,۷۹۲	-
۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۷۴,۰۰۹,۴۱۶)	(۵,۳۹۵,۹۷۰)	(۲۴,۶۴۶,۲۴۵)	-
۲۵ تسهیلات مالی	-	-	-	(۳,۵۵۳,۶۸۹,۶۰۴)
جمع بدهی های بولی ارزی	(۷۴,۰۰۹,۴۱۶)	(۵,۳۹۵,۹۷۰)	(۲۴,۶۴۶,۲۴۵)	(۳,۵۵۳,۶۸۹,۶۰۴)
خالص داراییها (بدهیهای) بولی ارزی	۱۱,۴۱۰,۷۷۹	(۴,۶۴۲,۲۱۹)	(۱۱,۸۳۷,۴۵۳)	(۳,۵۵۳,۶۸۹,۶۰۴)
مثال ریفر بخش سرمایه (بدهیهای) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلون ریال)	۱,۱۵۶,۴۳۱	(۶۷۱,۷۵۳)	۱۱	-
خالص داراییها (بدهیهای) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱,۶۴۴	(۷,۳۱۰,۹۷۲)	-	-
مثال ریفر بخش خالص داراییها (بدهیهای) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۶۱	(۵۸۳,۷۳۶)	-	-
تعهدات سرمایه ای ارزی	۸۷۵,۰۰۰	۳,۸۲۱,۶۵۸	-	-
شرکت اصلی:	-	-	-	-
موجودی نقد	۱۱,۶۵۱	۴۳۸,۶۶۵	-	-
۲۴ خالص داراییهای (بدهیهای) بولی ارزی	۱۱,۶۵۱	۴۳۸,۶۶۵	-	-

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

گروه	فروش و درآمد از خدمات
۲۳,۹۱۸,۳۴۴	فروش و درآمد از خدمات
(۲۰,۸۶۳)	خرید مواد اولیه
-	سایر پرداختنی ها

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته :

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	تضمین اعطایی
شرکت مادر/ سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	-
شرکتهای فرعی	بازگانی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	۱,۳۳۱,۴۸۶
شرکت های وابسته	پتروشیمی جم	وابسته	۳۰,۰۰۰
	نفت ابرقو	وابسته	-
	ایران پارسا تایر و رابر	عضو هیات مدیره مشترک	-
	فولاد آکسین خوزستان	وابسته	-
	پتروشیمی ریان	وابسته	-
	لوله سازی اهواز	عضو هیات مدیره مشترک	-

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر	علی الحساب فراوان سرمایه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت مادر/ سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	۱۲,۷۹۲,۲۶۱	-	-	-
	جمع	-	-	-	۱۲,۷۹۲,۲۶۱	-	-	-
شرکت های وابسته	پتروشیمی جم	۷,۴۱۳,۵۳۷	-	-	-	-	۵,۶۵۸,۸۶۲	(۲,۰۱۵,۳۳۸)
	نفت ابرقو	۲,۰۸۴,۷۱۳	-	-	-	-	۲,۵۷۵,۲۴۸	-
	ایران پارسا تایر و رابر	۲۹,۸۶۲	-	۲۲۵,۸۹۲	-	-	۱۳۰,۰۰۰	-
	فولاد آکسین خوزستان	-	-	۹۰,۰۰۰	-	-	۹۰,۰۰۰	-
	پتروشیمی ریان	۱,۳۴۶,۵۰۶	-	-	-	-	-	-
	لوله سازی اهواز	۲۲۴,۳۳۷	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱۱,۳۲۹,۵۵۲	-	۳۱۵,۸۹۲	-	۱۱,۵۶۵,۴۴۷	-	(۲,۰۱۵,۳۳۸)
جمع کل	۱۱,۳۲۹,۵۵۲	-	۳۱۵,۸۹۲	-	۱۲,۷۹۲,۲۶۱	-	۸,۷۷۹,۲۶۷	(۱۶,۱۳۲,۶۱۶)



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های تفسیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۴- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تفصیلات اضافی	تعدیل بهای خرید و فروش سهام	علی الحساب قرضات سرمایه	سایر
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	بلی		۳,۸۲۱,۹۱۰		
	جمع				۳,۸۲۱,۹۱۰		
شرکت های فرعی	صا فولاد خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	بلی			۱,۳۸۱,۴۵۱	
	صا آرما	عضو هیات مدیره مشترک	بلی				
	خدمات گستر صبا انرژی	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی				۳۲۱,۹۵۵
	کتر خانات تولیدی تهران	عضو هیات مدیره مشترک	بلی				
	گسترش تجارت پارس سیا	عضو هیات مدیره مشترک	شر				(۱۱,۵۲۴)
	پیش ساخته سازان صبا آرما بتن	شرکت فرعی	حبر				۳۱,۳۶۶
	پژوهشی مسجد سلیمان	عضو هیات مدیره مشترک	بلی			۱,۵۲۶,۰۰۰	
	بزرگنی صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	بلی				
	سوا ترنر پیر	عضو هیات مدیره مشترک	بلی				
	جمع					۲,۹۴۵,۹۵۱	۱۹۸,۳۳۷
جمع کل					۳,۸۲۱,۹۱۰	۲,۹۴۵,۹۵۱	۱۹۸,۳۳۷

۲-۲۴- مانده حساب های لهایی شرکت با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	علی الحساب قرضات سرمایه	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷		
						خالص	مطلوب	خالص	مطلوب	
شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری				۱۲,۷۹۲,۳۶۱		۱۲,۷۹۲,۳۶۱		(۱۲,۷۸۸,۱۷۸)	
	جمع				۱۲,۷۹۲,۳۶۱		۱۲,۷۹۲,۳۶۱		(۱۲,۷۸۸,۱۷۸)	
شرکت های فرعی	صا فولاد خلیج فارس	۱,۸۵۶,۳۵۰		۳,۰۲۰,۳۷۲		۶,۸۸۶,۳۲۳		۳,۰۵۵,۳۷۲		
	صا آرما	۲۳۸,۲۳۹		۲۲۰,۳۹۷		۸۵۹,۲۳۶		۳۵۹,۲۳۶		
	خدمات گستر صبا انرژی	۲۰۰,۰۰۰		۵,۶۰۷,۳۶۷		۵,۶۰۷,۳۶۷		۵,۹۲۹,۴۸۲		
	گسترش تجارت پارس سیا			۱,۸۶۶		۱,۸۶۶		۱۲,۰۰۰		
	پیش ساخته سازان صبا آرما بتن			۱۰۷,۲۵۲		۱۰۷,۲۵۲		۷۵,۵۰۷		
	پژوهشی مسجد سلیمان			۶,۸۸۲,۳۲۳		۶,۸۸۲,۳۲۳		۳,۳۱۸,۱۷۶		
	بزرگنی صندوق بازنشستگی کشوری	۳۰۰,۰۰۰								
	جمع	۲,۸۹۲,۹۸۹		۱۲,۶۵۰,۱۱۰		۱۶,۶۲۵,۰۹۹		۱۲,۷۵۰,۹۰۲		
	شرکت های وابسته	پژوهشی جم	۷,۶۱۳,۵۳۷						۵,۶۵۸,۵۶۲	
		نفت ایرانول	۲,۰۶۲,۰۵۵						۲,۵۷۵,۳۶۸	
ایران پلما تانر ویر		۲۹,۸۶۲	۲۷,۲۲۰	۲۶۵,۸۱۲				۱۴,۰۰۰		
فولاد اکسین خوزستان				۹,۰۰۰				۹,۰۰۰		
پژوهشبران		۱,۴۹۶,۵۰۶								
لونه سازی اهواز		۲۲۲,۳۳۷						۲۲۲,۳۳۷		
جمع		۱۱,۳۶۶,۹۹۷	۲۷,۲۲۰	۲۶۵,۸۱۲		۱۱,۵۲۰,۰۲۰		۸,۶۸۹,۳۶۷		
جمع کل		۱۲,۳۲۱,۸۸۶	۲۷,۲۲۰	۱۲,۹۱۶,۰۰۲		۱۲,۷۹۲,۳۶۱		۲۸,۳۱۵,۰۰۹	(۱۲,۷۸۸,۱۷۸)	



۴۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

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

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه وسایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۱۰۶۰۰ میلیارد ریال تخمین زده شده است که مبلغ ۷۸۳۴ میلیارد آن انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه مبلغ ۲۷۶۶ میلیارد ریال که مربوط به همچنین تعهدات سرمایه ای مربوط به احداث و تجهیز کارخانه اوره و آمونیاک است که در این ارتباط قرارداد EPC با شرکت ووهان چین توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در سه بخش مهندسی و مدیریت پروژه به مبلغ ۸۵۵ میلیون یوآن، خرید تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۲۰۱۴ میلیون یوآن و ساخت و نظارت و راه اندازی به مبلغ ۱۰۰۳۱ میلیون یوآن منعقد گردیده است. برآورد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۲,۴۵۶,۲۶۷ میلیون ریال برآورد شده است.

۴۵-۲- بدهیهای احتمالی

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۹,۴۵۵	۱,۰۰۹,۴۵۵
۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷
۱,۲۷۴,۷۱۶	۱,۲۷۴,۷۱۶	۱,۲۷۴,۷۱۶	۱,۲۷۴,۷۱۶
		۹۰۱,۴۱۰	۱,۳۶۱,۴۸۶
۳,۵۱۵,۲۷۳	۳,۵۱۵,۲۷۳	۴,۹۱۱,۱۳۸	۵,۳۷۱,۲۱۴

چک های شرکت نزد دیگران
سفته تضمینی نزد دیگران
تضمین سفته های دیگران
تضمین چک های دیگران
ضمانتنامه بانک به نفع دیگران

۴۵-۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی :

گروه

در خصوص مطالبات منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس ناشی از واگذاری ۱۳ هکتار زمین در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک شماره ۸۳/۳۸۲۸ مورخ ۱۳۹۸/۱/۱۲ بابت زمین محل اجرای پروژه احیای مستقیم، در جلسه مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۸ با حضور مدیران وقت دوشرکت تشکیل و مقرر گردید در صورتیکه شرکت صبا فولاد خلیج فارس تا پایان سال ۱۳۹۴ عملیات اجرایی فاز ۱ را به پایان رساند و در صورت تکمیل فاز ۲ تا پایان سال ۹۶ جرایم دیر کرد افساط بخشوده گردد در غیر اینصورت جرایم فرا آنها اخذ خواهد شد همچنین شرکت تعهد نموده تا پایان سال ۹۵ بدهی خود بابت تنمه وجه خرید زمین را تسویه نماید که با توجه به وضعیت مالی شرکت این مهم محقق نگردیده است. همچنین با توجه به تاخیر در پرداخت افساط، مکانیابی در خصوص باز پس گیری ۲۰۰ هکتار از زمین توسط شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس مطرح گردیده بود که با توجه تسویه مبلغ قراردادی، مدیریت شرکت در حال مذاکره و تعیین تکلیف جرایم حاصل از پرداخت بموقع زمین می باشد.

شرکت اصلی فاقد سایر بدهیهای احتمالی می باشد.

۴۵-۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

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

۴۶- سود سهام پیشنهادی :

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۱۰۰ ریال برای هر سهم) است.

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