



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

صندوق بازنشستگی کشوری

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق بازنشستگی کشور

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

تهران - میدان آرژانتین - خیابان شهید احمد قصیر - خیابان شهید احمدیان - پلاک ۷ - صندوق پستی ۱۴۳۳۵/۴۷۹

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ , فاکس: ۸۸۷۲۲۴۳۵



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارائی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۴۰۴۰۴۰۴۰۴۰۴۰۴۰
تاریخ: ۲۸/۱۱/۱۳۹۹
پیوست:

هیئت مدیره محترم

صندوق بازنشستگی کشوری

کد کار: ۲۶۷۴

رئیساً

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۰۱۱۹۱۲ مورخ ۱۴۰۰/۲/۸ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ آن صندوق ارسال می‌گردد. خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

علیرضا اسعدی

علیرضا دوقی

رونوشت:

- وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی - ستاد امور مجامع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان برنامه و بودجه کشور - امور پایش تعهدات دولت و تجهیز منابع - به انضمام یک نسخه گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه‌دار کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان تأمین اجتماعی - به انضمام یک نسخه گزارش.
- اداره امور مالیاتی شمال تهران - به انضمام یک نسخه گزارش.
- سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- دیوان محاسبات - به انضمام یک نسخه گزارش.
- هیئت نظارت صندوق بازنشستگی کشوری - به انضمام یک نسخه گزارش.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

صندوق بازنشستگی کشوری

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق بازنشستگی کشوری

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

صندوق باز نشستگی کشوری

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|--------------|-----------------------------------|
| (۱) الی (۱۶) | گزارش حسابرس مستقل و بازرس |
| ۱ الی ۱۳۱ | صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق |

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی به هیئت امناء صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق بازنشستگی کشوری شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای "تغییرات در خالص داراییها" و "درآمد و هزینه" برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۵۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های

حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه صندوق را به هیئت امناء صندوق بازنشستگی کشوری گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - موارد قابل ذکر در خصوص سرمایه‌گذاریهای گروه و صندوق (یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۶) بشرح زیر است:

۴-۱ - برخلاف استانداردهای حسابداری خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده، لذا مبالغ مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته مندرج در صورتهای مالی تلفیقی گروه از جمله سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته، ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود، سرقفلی و منافع فاقد حق کنترل از صحت لازم برخوردار نمی‌باشند (یادداشت‌های توضیحی ۵، ۱-۱۸، ۲۰ و ۳۰). از طرفی خالص مغایرت حسابهای فیما بین شرکتهای گروه به مبلغ ۱۵۵۶ میلیارد ریال شامل مبلغ ۴۰۵۹۰۲ میلیارد ریال مطالبات و مبلغ ۴۰۴۳۴۶ میلیارد ریال بدهی‌ها در صورتهای مالی تلفیقی بدون رفع مغایرت، باقیمانده در سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری (یادداشت توضیحی ۵-۸-۱-۱۴) منعکس گردیده است.

۴-۲ - در راستای ایفای دیون دولت به صندوق، موضوع تبصره‌های ۴ و ۱۰ قانون بودجه سالهای ۱۳۷۸، ۱۳۸۰ و ۱۳۸۶ مبلغ ۱۰۹۶ میلیارد ریال بابت بهای برآوردی شرکتهای واگذار شده، از دیون دولت کسر (یادداشت توضیحی ۱۰-۱۲) و به سرفصلهای سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و سایر شرکتهای منظور شده است در صورتی که طبق مصوبات هیئت وزیران می‌بایستی بهای شرکتهای واگذار شده به ارزش منصفانه یا کارشناسی در حسابها منعکس می‌گردید. همچنین بهای سهام واگذاری شرکت پتروشیمی شیراز، ۲۶ واحد از ۱۰۶ واحد انتقالی از سازمان ایرانگردی و جهانگردی به علاوه ۴۰ درصد سهام شرکت سیاحتی علیصدر و وسائط نقلیه مربوط به واحدهای اقامتی و پذیرایی متعلق به سازمان مزبور، در حسابها منظور نگردیده است.

باتوجه به موارد فوق الذکر، اعمال تعدیلاتی بر صورتهای مالی مورد گزارش ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نشده است.

۵ - بشرح یادداشت توضیحی ۱۲، سرفصل بدهی‌های پرداخت نشده دولت شامل مبلغ ۱۳۹۰۳ میلیارد ریال بدهی راکد و سنواتی می‌باشد که به دلیل قدمت و سنواتی بودن آن، مدارک و مستندات مربوطه در چارچوب رسیدگی‌ها به این سازمان ارائه نشده است. ضمناً با عنایت به یادداشتهای توضیحی ۱۲ و ۳۲، به استناد مفاد ماده ۱۰۰ قانون استخدام کشوری مبلغ ۱۲۹۲۶۲ میلیارد ریال از بابت عدم کفایت وجوه مذکور جهت عملیات سالهای گذشته و همچنین مبلغ ۴۹۷۳ میلیارد ریال از بابت بازنشستگی پیش از موعد کارکنان دولت (۵ سال سنوات ارفاقی) در سال مالی ۱۳۸۸ و اصلاح احکام بازنشستگان در سنوات مالی قبل در بدهی‌های پرداخت نشده دولت به طرفیت کمک‌های دولت (سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۷۱۶۳۲) در حسابها انعکاس یافته است. مضافاً بشرح یادداشت توضیحی ۹-۱۲ مبلغ ۴۲۸۹۷ میلیارد ریال بدون تخصیص اعتبار بابت همسان‌سازی حقوق بازنشستگان توسط صندوق پرداخت شده و به حساب بدهی‌های پرداخت نشده دولت منظور گردیده است. از بابت موارد فوق اخذ مبنای مربوط به پذیرش آن توسط دولت در حسابها ارائه نشده است. تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضرورت دارد لیکن، بدلیل فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله تایید اقلام توسط مراجع ذیصلاح و قانونی تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۶ - بشرح یادداشت توضیحی ۵۰، محاسبات ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری، براساس مستندات سال مالی ۱۳۹۹ با رویکرد حقوق و مزایای جاری با در نظر گرفتن افزایش سالانه ۱۵ درصد محاسبه شده است. در این خصوص مفاد استانداردهای حسابداری مبنی بر تعیین ارزش منصفانه خالص دارایی‌های طرح (به استثنای سرمایه‌گذاری در شرکتهای بورسی) رعایت نشده است. همچنین بخشی از تعهدات صندوق بابت متناسب سازی حقوق و مزایای بازنشستگی مبنی بر رعایت مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۷/۱ هیئت وزیران و آیین‌نامه اجرایی آن در خصوص متناسب‌سازی حقوق بازنشستگان، وظیفه بگیران و مستمری بگیران کشوری مبنی بر اعمال امتیازات در محاسبات اکچوئری منظور نگردیده است در نتیجه کسری تعهدات طرح به مبلغ ۱۷۰۹۳۴۷۱ میلیارد ریال قابل اتکا نمی‌باشد. مضافاً سیاستهای تامین مالی مبالغ کسری، تشریح نشده است.

۷ - سازمان امور مالیاتی به موجب برگه‌های تشخیص و قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سالهای گذشته صندوق و شرکتهای فرعی جمعاً مبلغ ۸۳۷۲ میلیارد ریال عمدتاً مبلغ ۴۹۷۲ میلیارد ریال در شرکت فرعی پتروشیمی جم و بابت مالیات تکلیفی، حقوق، جرائم مالیات عملکرد و جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده جمعاً مبلغ ۴۴۴ میلیارد ریال مطالبه نموده که مبلغ ۲۱۱ میلیارد ریال از اصل مالیات عملکرد پرداخت بعلاوه بابت مالیات نقل و انتقال املاک شرکت فرعی سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی زمین سرخورد توقیف گردیده و نسبت به مابقی اعتراض شده است. شایان ذکر است تا تاریخ این گزارش مالیات سالهای ۱۳۸۱ الی ۱۳۹۷ صندوق طبق آرای هیئت حل اختلاف مالیاتی به صورت علی‌الراس تعیین گردیده و جهت عملکرد سال مالی گذشته و سال مورد گزارش صندوق و تعدادی از شرکتهای فرعی ذخیره مالیات مورد نیاز در حسابها منظور نشده است. باتوجه به سوابق مالیاتی گروه و صندوق و وجود برخی از هزینه‌های غیرقابل پذیرش مالیاتی، احتساب ذخیره مالیات برای موارد فوق‌الذکر در حسابها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی منوط به اعلام نهایی مراجع مالیاتی مربوطه است.

۸ - اهم ایرادات درخصوص سرفصل تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی (یادداشت توضیحی ۲۶) بشرح زیر است:

۸-۱ - سرفصل تسهیلات مالی شامل مانده بدهی ارزی تسهیلات ارزی دریافتی توسط شرکت فرعی آپادانا سرام از صندوق ذخیره ارزی (بانک عامل، بانک صادرات ایران) معادل ۱۲۳ میلیون یورو به مبلغ ۴۲۴۱ میلیارد ریال که با نرخ رسمی ارز پایان سال ۱۳۹۳ (با نرخ ۳۰۵۵۶ ریال) تسعیر گردیده است که با بهره‌مندی از مزایای آیین‌نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، مبلغ ۳۸۷۴ میلیارد ریال آن به صورت علی‌الحساب و طی ۳ فقره چک توسط صندوق بازنشستگی کشوری تسویه گردیده است لیکن اعلام نتیجه قطعی از سوی اعطا کنندگان تسهیلات فوق منوط به دریافت تاییدیه حسابرسی از سوی بانک مرکزی می‌باشد که تاکنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. لذا تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۸-۲ - در شرکت فرعی لوله‌سازی اهواز، مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانک پاسارگاد مبلغ ۲۵۵۳ میلیارد ریال می‌باشد که به دلیل عدم پرداخت به موقع اقساط تسهیلات مالی دریافتی از بانک پاسارگاد، بانک مزبور اقدام به اقامه دعوی حقوقی بر علیه

شرکت نموده که طی آن اسناد مالکیت ۴ قطعه از زمین‌های شرکت به مساحت ۱۰۹ هکتار را از طریق سازمان ثبت و املاک کشور توقیف و حسابهای بانکی شرکت نیز در سال مالی ۱۳۹۵ مسدود گردیده است. شرکت نسبت به مبلغ فوق از طریق مراجع قضایی و کارگروه تسهیل و رفع موانع تولید اعتراض نموده که براساس رأی کارشناس هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری بدهی تا تاریخ ۱۳۹۷/۸/۳ مبلغ ۳۱۰۸ میلیارد ریال تعیین گردیده و نظر دادگاه تا تاریخ این گزارش اعلام نشده است. باتوجه به مراتب فوق تعدیل حسابها در این رابطه ضروری است. لیکن تعیین مبلغ قطعی منوط به اعلام نظر نهایی مراجع قضایی و کارگروه مزبور می‌باشد.

۹ - مبلغ ۱۵۹۶۶ میلیارد ریال از سرفصلهای دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداختهای گروه اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که عمدتاً مربوط شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۴۶۶۶ میلیارد ریال و خدمات هوایی کشور - آسمان به مبلغ ۱۶۱۵ میلیارد ریال بوده که صرفاً از این بابت مبلغ ۲۹۸۵ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده و اقدامات انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور به نتیجه موثری نرسیده است. همچنین مبلغ ۱۸۷۴ میلیارد ریال سرفصل دارایی‌های ثابت عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۶۰ میلیارد ریال بهای تمام شده ۸ فروند هواپیما شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان به دلیل نیاز به موتور و قطعات یدکی قابل استفاده نبوده و مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال (معادل ۱۴/۸ میلیون یورو) بهای تمام شده ماشین‌آلات و تجهیزات کارخانه تولید کپسول CNG خریداری شده از کشور آلمان توسط شرکت لوله‌سازی اهواز که بخشی از آن به مبلغ ۴ میلیون یورو به دلیل شرایط تحریم در بندر هامبورگ ترخیص نشده و علیرغم گذشت ۱۵ سال اقدامی جهت فروش یا ترخیص آن صورت نگرفته، بازیافت کامل آنها متصور نمی‌باشد. باتوجه به موارد فوق، احتساب کاهش ارزش از بابت مطالبات و دارایی‌های مزبور در حسابها ضروری است لیکن به علت عدم ارائه نتایج حاصل از پیگیریهای انجام شده، تعیین میزان قطعی آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.

۱۰ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی درخصوص سرفصلهای دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش‌پرداختهای گروه جمعاً به مبلغ ۱۷۸۰۰ میلیارد ریال عمدتاً مبلغ ۱۲۱۱۵ میلیارد ریال مطالبات شرکت فرعی پتروشیمی جم و مبلغ ۳۳۳۹ میلیارد ریال مطالبات صندوق از شرکت فروشگاههای زنجیره‌ای رفاه و سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ ۱۲۷۵۲ میلیارد ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۱۱۷ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی لوله‌سازی

اهواز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده و اثبات مانده‌های مزبور از سایر روشهای حسابرسی نیز امکان‌پذیر نگردیده است. همچنین پاسخ تاییدیه‌های دریافتی شرکتهای فرعی درخصوص سرفصلهای دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری شامل مغایرتهای نامساعد جمعاً به مبلغ ۱۱,۸۱۵ میلیارد ریال بوده که عمدتاً شامل مبلغ ۷,۸۵۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی لوله‌سازی اهواز و مبلغ ۳,۲۱۵ میلیارد ریال مربوط به شرکت خدمات هوایی کشور آسمان می‌باشد و پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک‌های گروه و صندوق شامل ۱۳ فقره بانک شامل صندوق (۸ فقره)، گلف اجنسی (۳ فقره)، لوله‌سازی اهواز (۲ فقره) و ۲ فقره تاییدیه درخواستی از وکلای حقوقی شرکت فرعی گلف اجنسی دریافت نشده است. باتوجه به موارد فوق تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه‌ها و رفع مغایرتهای مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۱۱- به موجب قرارداد منعقد شده توسط شرکت پتروشیمی جم (شرکت فرعی) با شرکت بازرگانی گاز ایران، نرخ‌های منعکس در صورتحسابهای فروش گاز اتان برای سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به صورت علی‌الحساب محاسبه و ارائه قیمت قطعی آن منوط به اعلام نظر مراجع ذیصلاح گردیده بود. در این رابطه طبق پاسخ تاییدیه دریافتی از شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی (تامین کننده گاز اتان) درخصوص سرفصل پرداختنی‌های تجاری مؤید وجود مبلغ ۹,۱۳۸ میلیارد ریال مغایرت نامساعد با مانده دفاتر شرکت پتروشیمی جم ناشی از محاسبه مابه‌التفاوت نرخ گاز اتان خریداری شده می‌باشد. همچنین مغایرت بدهی شرکت پتروشیمی جم با شرکت پتروشیمی پارس به مبلغ ۴,۷۷۱ میلیارد ریال بابت اختلاف در نرخ خوراک اتان و نحوه تسویه معادل ریالی صورتحسابهای ارزی خرید خوراک در شش ماهه اول سال ۱۳۹۷ می‌باشد. مضافاً خالص طلب شرکت فرعی پتروشیمی جم از پتروشیمی مهر بابت فروش اتیلن به مبلغ ۲۰,۳۲۵ میلیارد ریال شامل ۵۹۷ میلیون دلار و ۷۴ میلیون یورو می‌باشد که باتوجه به اختلافات و مغایرتهای سنواتی، موضوع در مراجع قضایی در جریان پیگیری است که تاکنون مشخص نشده و مانده‌های ارزی مربوطه با نرخ قابل دسترس پایان سال تسعیر نشده و پاسخ تاییدیه درخواستی نیز دریافت نشده است باتوجه به موارد فوق تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه‌ها و رفع مغایرتهای مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۱۲- بشرح یادداشت توضیحی ۳-۸-۱۸، سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل گروه شامل مبلغ ۳۱,۷۳۰ میلیارد ریال مربوط به پروژه (ABS & Rubber) در شرکت فرعی توسعه پلیمر پاد جم می‌باشد. در این خصوص شرکت جندی شاپور (پیمانکار اصلی پروژه) در سالهای قبل ادعاهایی بابت تاخیر در عملیات اجرایی پروژه از شرکت فرعی نموده است. در همین ارتباط، در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۵۶۷ میلیارد ریال پرداختی به صورت علی‌الحساب، براساس مصوبه هیئت مدیره شرکت مذکور در سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده و مبلغ ۳۲/۳ میلیون یورو علی‌الحساب پرداختی به پیمانکار مذکور، تا تاریخ تهیه این گزارش مستهلک نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی و عدم ایجاد امکانات رسیدگی مستقل برای این سازمان تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان فراهم نشده است.

اظهاری نظر مشروط

۱۳- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، ۲-۸ و ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۱-۸ و ۱۰ الی ۱۲، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های گروه و صندوق را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۴- بشرح یادداشت توضیحی ۴-۱۱، موجودی ارزی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۷,۰۹۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۴۸۰ میلیارد ریال) هم ارز ریالی مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی جم (سهامی عام) می‌باشد که عمدتاً نزد صرافی‌های طرف قرارداد نگهداری می‌گردد. همچنین به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۲-۴۸، دعاوی متعددی بابت موضوعات ابطال، انتقال و اخذ اسناد مالکیت، خلع ید، تصرف عدوانی و معارض املاک و پروژه‌های در جریان ساخت، درخواست غرامت با سقوط دو فقره هواپیما (سالهای ۱۳۷۲ و ۱۳۷۸)، خسارت وارده بر کالا در زمان نگهداری و مطالبه حق بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی و مالیات توسط سازمان امور مالیاتی گروه، در مراجع قضایی مطرح و در جریان پیگیری است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۵- بشرح یادداشتهای توضیحی ۲-۸-۱۸، مبلغ ۱۷۳٫۳۵۱ میلیارد ریال از مانده دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به شرکت فرعی صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان می‌باشد که مخارج باقیمانده پروژه خط تولید اوره و آمونیاک به مبلغ ۱٫۳۶۷ میلیارد ریال و زمان اتمام پروژه خرداد ماه ۱۴۰۰ برآورد شده است که تکمیل و اتمام پروژه منوط به تامین منابع مورد نیاز از طریق بانک‌ها و یا آورده سهامداران خواهد بود. همچنین بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲۱ بخشی از مبلغ ۵٫۷۹۹ میلیارد ریال از طرف شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا بابت ساخت آزادراه کنارگذر شرقی اصفهان تامین شده که بازگشت اصل و سود منابع مالی مذکور (در دی ماه ۱۴۰۰ افتتاح شده است) از محل وصولی‌های عوارض آزاد راه پس از کسر هزینه‌های جاری در سنوات آتی خواهد بود. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۶- دارایی‌های ثابت آسیب‌پذیر، موجودی مواد و کالا، دارایی نگهداری برای فروش، سرمایه‌گذاری در املاک و دارایی‌های زیستی مولد گروه و صندوق در برخی موارد فاقد پوشش بیمه‌ای و یا از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند (یادداشتهای توضیحی ۷-۷، ۱-۱۵، ۶-۱۷، ۳-۱۸ و ۲۲). همچنین بخشی از دارایی‌های گروه شامل سهام سرمایه‌گذاری در شرکتها به مبلغ ۹۶٫۴۸۹ میلیارد ریال و دارایی‌های ثابت مشهود شامل ۳ فروند هواپیما شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان و زمین و ساختمان و ماشین‌آلات شرکتهای فرعی لوله‌سازی اهواز، آپادانا سرام و آتیه صبا بابت وثیقه تسهیلات دریافتی در رهن بانکها می‌باشند (یادداشتهای توضیحی ۱-۲-۲-۶، ۶-۱۸ و ۷-۱۸). اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی صندوق بازنشستگی کشوری

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

۱۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۳۹۹ و ضوابط اجرایی آن، برنامه پنجساله ششم توسعه، اساسنامه صندوق بازنشستگی کشوری و سایر قوانین و مقررات و آیین‌نامه‌های مربوطه بشرح زیر است:

۱۷-۱- مفاد جزء (۱) بند "ه" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ مبنی بر ثبت و بروز رسانی اطلاعات خود و شرکتهای تابعه نظیر اطلاعات پایه، بودجه و صورتهای مالی در سامانه یکپارچه اطلاعات شرکتهای دولتی و نهادهای عمومی غیردولتی.

- ۱۷-۲- مفاد جزء (۲) بند "ه" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ در خصوص ممنوعیت همزمان مدیران و کارکنان شاغل در پست‌های مدیریتی و کارشناسی در مدیریت عاملی و عضویت هیئت مدیره شرکتهای زیرمجموعه.
- ۱۷-۳- مفاد جزء (۲) بند "الف" تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ در خصوص محاسبه صحیح مالیات حقوق و مزایای اعضاء هیئت مدیره.
- ۱۷-۴- مفاد بند "الف" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ در خصوص استقرار یا تکمیل سامانه (سیستم) حسابداری قیمت تمام شده در اجرای بودجه‌ریزی مبتنی بر عملکرد.
- ۱۷-۵- مفاد بند ۱ ماده ۲۲ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور در مورد ثبت و بروز رسانی اطلاعات جامعه هدف تحت پوشش صندوق بازنشستگی کشوری در پایگاه اطلاعاتی نظام جامع تامین اجتماعی موضوع بند "م" ماده ۱۶ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی مصوب ۱۳۸۳
- ۱۷-۶- بند "الف" ماده ۵ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه و جزء ۱ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ در خصوص تمهیدات لازم برای عملیاتی نمودن چرخه مدیریت بهره‌وری با هماهنگی سازمان ملی بهره‌وری ایران و ارائه گزارش سالانه آن به سازمان مزبور.
- ۱۷-۷- بند "ب" ماده ۱۰ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه و مفاد جزء (۱) بند "د" تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ در خصوص ثبت اموال غیرمنقول در سامانه سادا.
- ۱۷-۸- بند "ت" ماده ۶۴ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه مبنی بر ثبت طرح‌های تحقیقاتی و پژوهشی در سامانه سمات.
- ۱۷-۹- بند "ث" ماده ۶۴ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه مبنی بر تهیه و اجرا برنامه‌های عملیاتی در خصوص حمایت از نخبگان علمی، فرهنگی و هنری کشور منطبق با سند راهبردی کشور در امور نخبگان.
- ۱۷-۱۰- مفاد ماده ۱۰ اساسنامه، مبنی بر ارائه حکم تجدید انتخاب دو نفر از اعضای هیئت مدیره.
- ۱۷-۱۱- مفاد ماده ۱۲ اساسنامه صندوق و ماده ۸ آیین‌نامه نحوه تشکیل و اداره جلسات هیئت مدیره مبنی بر تشکیل جلسات هیئت مدیره در هر هفته دو بار به استثنای ماههای تیر، شهریور و آبان در سال مورد گزارش.

۱۷-۱۲- مفاد ماده ۱۹ آیین‌نامه نحوه تشکیل و اداره جلسات هیئت مدیره مبنی بر ارائه گزارش از روند پیگیری و نتیجه اجرای مصوبات هیئت مدیره به صورت ماهانه و سالیانه به اعضای هیئت مدیره و همچنین مفاد ماده ۲۲ آن مبنی بر ارائه نتیجه اقدامات بابت اجرای مصوبات هیئت مدیره در مواعد مقرر توسط مدیرعامل به هیئت مدیره.

۱۷-۱۳- مفاد بند "ب" ماده ۱۴ اساسنامه صندوق مبنی بر تهیه گزارش عملکرد صندوق جهت ارائه به هیئت مدیره توسط مدیرعامل.

۱۷-۱۴- مفاد مواد ۱۵ و ۱۶ اساسنامه صندوق در خصوص انتخاب اعضای هیئت نظارت مرکب از سه نفر (اعضای هیئت نظارت در سال مورد گزارش ۲ نفر بوده است)، ضمناً صورتجلسات هیئت نظارت در سال مالی مورد گزارش و نیز مدارک، مستندات و گزارشات مربوط به وظایف و اختیارات هیئت نظارت مبنی بر نظارت بر حسن اجرای مفاد اساسنامه و تطبیق عملیات صندوق با مقررات قانونی، اظهارنظر در خصوص صورت وضعیت مالی و عملکرد تنظیمی قبل از طرح در هیئت امنا و اظهارنظر در خصوص گزارش بازرسی و همچنین مدارک مربوط به تبصره (۱) بند "د" ماده ۱۷ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی مبنی بر تایید احراز شرایط هیئت نظارت، هیئت مدیره و مدیرعامل توسط سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی به این سازمان ارائه نشده است.

۱۷-۱۵- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق مبنی بر تنظیم و ارائه بودجه پیشنهادی سال مالی بعد صندوق تا پایان آذرماه به هیئت امنا (بودجه سال مالی ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ و بودجه سال مالی ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ به هیئت امنا ارائه شده است).

۱۷-۱۶- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق در خصوص ارائه صورتهای مالی سالانه و گزارش مالی صندوق تا پایان تیر ماه به مراجع قانونی و همچنین گزارش مالی سالانه صندوق مشتمل بر صورتهای مالی تلفیقی حسابرسی شده به همراه گزارش حداکثر تا پایان مهر ماه سال بعد به هیئت نظارت و هیئت امنا. شایان ذکر است صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۳۰ توسط اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل قبلی صندوق تایید و امضا شده است لیکن صورتهای مالی نهایی در تاریخ ۲۵ اسفند ۱۴۰۰ به این سازمان ارائه شده است.

۱۷-۱۷- مفاد تبصره ۳ ماده ۲۰ اساسنامه صندوق درخصوص تسلیم نسخه‌ای از نظرات هیئت نظارت در مورد صورت وضعیت مالی سالانه و گزارش‌های مالی و صورت دارایی و بدهی‌ها به هیئت مدیره و همچنین مفاد تبصره ۴ ماده ۲۰ اساسنامه صندوق بابت نتایج بررسی و ارائه توجیحات هیئت مدیره به هیئت امناء (گزارش حسابرس مستقل و بازرس صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۲۸ به هیئت نظارت ارسال گردیده است).

۱۷-۱۸- ماده ۲۶ اساسنامه صندوق درخصوص اصلاح اساسنامه و تصویب آن توسط هیئت‌وزیران (تغییرات اساسنامه در مورخ ۱۳۹۴/۳/۱۷ جهت تصویب به هیئت‌وزیران ارسال شده و منجر به نتیجه نشده است).

۱۷-۱۹- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه مبنی بر اتخاذ تصمیم ظرف یک ماه از تاریخ وصول صورتهای مالی تلفیقی توسط هیئت امناء. همچنین اگرچه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام صندوق بابت تصویب صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ تشکیل گردیده لیکن تکالیف مربوطه تا تاریخ تهیه این گزارش ارائه نشده و تکالیف مقرر در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۵/۱۰ هیئت امنای محترم صندوق بازنشستگی کشوری درخصوص تصویب عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ درخصوص بندهای ۱-۴ و ۲-۴، ۵ الی ۱۱، ۱۴، بخشی از بندهای ۱۷، ۲۰، ۲۲، ۲۳ و بند ۲۴ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۷-۲۰- مفاد ماده ۱۱ آیین‌نامه تعیین حقوق و مزایای مدیران عامل، اعضای هیئت مدیره، هیئت نظارت و سازمانها و صندوق‌های تابعه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی مبنی بر ممنوعیت پرداخت تسهیلات به ۲ نفر از اعضای هیئت مدیره و هیئت نظارت صندوق.

۱۷-۲۱- مفاد بند "الف" ماده ۱۴ اساسنامه و مفاد مواد ۸۰، ۸۲ و ۱۰۲ آیین‌نامه اداری و استخدامی صندوق مبنی بر اخذ مصوبه هیئت مدیره درخصوص پرداخت مبلغ ۳۷۲ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال) به عنوان پاداش عملکرد، مزایای نقدی و غیرنقدی به کارکنان و مدیران.

۱۷-۲۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۵ و تبصره ماده ۹ ضوابط تعیین حقوق و مزایا مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره و هیئت نظارت صندوق مبنی بر پرداخت بهره وری مطابق دستوالعمل و مازاد بر سقف حقوق و مزایا طبق قرارداد درخصوص یکی از اعضای هیئت مدیره.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی (ادامه)
به هیئت امناء صندوق بازنشستگی کشوری

۱۷-۲۳- مفاد مواد ۳۵، ۴۰، ۴۲، ۵۵ و تبصره آیین‌نامه اداری و استخدامی کارکنان صندوق مبنی انتخاب و انتصاب افراد به پست‌های سازمانی براساس شرایط احراز آن و تصویب هیئت مدیره.

۱۸- در سال مالی مورد رسیدگی در اجرای سیاست‌های صندوق بازنشستگی کشوری، بخشی از سهام سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته به مبلغ ۲۲۰٫۰۶ میلیارد ریال شامل ۲۶ فقره سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به مبلغ ۱۶٫۲۴۲ میلیارد ریال و ۱۴ فقره سهام غیربورسی به مبلغ ۵٫۷۶۴ میلیارد ریال به شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (شرکت فرعی صدرصدی صندوق) به ارزش دفتری انتقال یافته است که در این خصوص مفاد تبصره یک بند "هـ" بخش اول و تبصره ماده ۲ مبنی بر اخذ مصوبه هیئت امنای صندوق بازنشستگی در خصوص انجام معاملات کلان رعایت نشده است. همچنین نسبت به زمان و نحوه تسویه آن تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۹- از سال ۱۳۹۶ در اجرای ماده ۳۰ قانون برنامه ششم توسعه، دولت نسبت به همسان سازی حقوق بازنشستگان طی یک فرایند ۵ ساله اقدام نمود که در سال مالی مورد رسیدگی علاوه بر افزایش سالیانه در ابتدای سال، در مهرماه نیز نسبت به اجرای مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۷/۱ هیئت وزیران و دستورالعمل اجرایی آن در خصوص متناسب‌سازی حقوق بازنشستگان، وظیفه بگیران و مستمری بگیران کشوری مبنی بر محاسبه و اعمال امتیازات در احکام حقوق آنها اقدام گردید مبانی و چگونگی تعیین امتیازات محاسبه شده در آیین‌نامه اجرایی فوق‌الذکر که بایستی "۹۰ درصد میانگین حقوق مشمول کسور بازنشستگی شاغلین هم طبقه مشترک صندوق متناسب با سنوات خدمت باشد" نامشخص بوده و حتی در مواردی حقوق بازنشستگان بیشتر از شاغلین تعیین گردیده است.

۲۰- عملیات ۱۵ فقره از سرمایه‌گذاریهای انجام شده صندوق در شرکتهای فرعی به مبلغ ۲٫۲۹۰ میلیارد ریال عمدتاً شرکتهای آپادانا سرام، خدمات هوایی کشور - آسمان در سال مالی مورد گزارش و سالهای گذشته منجر به زیان شده و جمعاً دارای زیان انباشته به مبلغ ۲۴٫۴۳۲ میلیارد ریال می‌باشند. همچنین مطالبات صندوق بازنشستگی از شرکتهای فرعی، وابسته و سایر اشخاص جمعاً به مبلغ ۱۸٫۴۹۲ میلیارد ریال عمدتاً مبلغ ۱۱٫۹۳۲ میلیارد ریال بابت پرداخت هزینه‌های شرکت آپادانا سرام بوده که نسبت به زمان و نحوه تسویه آن تعیین تکلیف نگردیده است.

۲۱- در سال مورد گزارش، ۴ فقره تسهیلات بابت موضوعات خرید سهام "صندوق یکم (ETF)"، صندوق گروه مدیریت ارزش صندوق "و مدیر"، طرح یاری (فروشگاه رفاه) و طرح گروه انتخاب جهت خرید محصولات تولید داخل برای بازنشستگان جمعاً مبلغ ۱۹۹۵۹ میلیارد ریال از بانک صادرات ایران با نرخ ۴ و ۱۰ درصد دریافت شده است. قراردادهای "صندوق یکم" و "صندوق" و "مدیر" و مستندات مربوط به نحوه انتخاب فروشگاه رفاه و گروه انتخاب به این سازمان ارائه نشده است و مفاد بند "پ" آیین نامه معاملات مبنی بر انجام معاملات بزرگ از روش مناقصه عمومی یا مناقصه محدود و مفاد مواد تبصره یک بند "هـ" بخش اول آیین نامه استفاده و بهره برداری از وجوه منابع صندوق مبنی بر اخذ مصوبه هیئت امناء و هیئت مدیره رعایت نگردیده است. همچنین مفاد ۲ الحاقیه تفاهم نامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۵ فیما بین صندوق، بانک صادرات و شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه مبنی بر تسویه و واریز مانده تسهیلات طرح یاری به مبلغ ۳۳۳۹ میلیارد ریال تا تاریخ ۱۳۹۹/۴/۲۸ با بانک صادرات انجام نشده است. شایان ذکر است مبلغ مزبور تاکنون نزد شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه بلامتکلیف می باشد.

۲۲- سیستم جامع شاغلین از سال ۱۳۹۲ بابت ثبت و بایگانی سوابق خدمت و حق بیمه در صندوق استقرار یافته لیکن مکانیزم کنترلی بابت شناسایی سابقه خدمت و میزان حق بیمه دریافتی از کارکنانی که توسط دستگاههای اجرایی به عنوان بازنشسته اعلام می شوند برای سالهای قبل از ۱۳۹۲ از کفایت لازم برخوردار نمی باشد. مضافاً در رابطه با موارد زیر توجیحات لازم ارائه نشده است:

۲۲-۱- پرداخت مبلغ ۱۷۷۴۳ میلیارد ریال شامل مبلغ ۵۹۵ میلیارد ریال بابت کارمزد رسیدگی و تایید مدارک پزشکی (سال مالی قبل به مبلغ ۱۲۰۴۱ میلیارد ریال شامل مبلغ ۵۸۲ میلیارد ریال بابت کارمزد) به شرکت آتیه سازان حافظ بابت بیمه تکمیلی درمان بازنشستگان و وظیفه بگیران (شرکت مزبور فاقد مجوز فعالیت از شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد). شایان ذکر است سهم صندوق از حق بیمه درمان تکمیلی در سال جاری مبلغ ۵۵۰ هزار ریال برای هر نفر و سال قبل ۳۰۰ هزار ریال بوده که از این بابت ماخذ قانونی ارائه نشده است. همچنین دلایل تغییر رویه بابت انجام بیمه تکمیلی توسط خود صندوق به جای واگذاری به شرکتهای بیمه نامشخص می باشد.

۲۲-۲- پرداخت مبلغ ۳۷۵ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۲۳۰ میلیارد ریال) حق الزحمه و پاداش به ۲۲۶ نفر کارکنان کانون بازنشستگان سازمان بازنشستگی کشوری که عمدتاً در بخش اداری و مالی صندوق مشغول بکار هستند.

۲۲-۳- پرداخت مبلغ ۶۴/۶ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۳۵/۶ میلیارد ریال) به موسسه راهبردهای بازنشستگی صبا بدون اخذ مصوبه هیئت مدیره.

۲۲-۴- پرداخت مبلغ ۵۳/۸ میلیارد ریال بابت "خرید خدمات پاسخگویی تلفنی به ذینفعان صندوق بازنشستگی کشوری" به شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا بدون اخذ مصوبه هیئت مدیره.

۲۳- در خصوص دارایی‌های ثابت مشهود صندوق و شرکتهای فرعی موارد زیر قابل ذکر است:

۲۳-۱- اسناد مالکیت ۱۰۸ فقره از دارایی‌های گروه شامل ساختمان و زمین، آپارتمان و ویلاي اختصاصی مربوط به صندوق (۵۷ فقره)، شرکتهای فرعی گروه صنعتی ملی (۳۷ فقره)، خدمات هوایی کشور - آسمان (۵ فقره)، گلف اجنسی (۲ فقره)، توسعه دهکده آبدرمانی محلات (یک فقره)، پتروشیران (۶ فقره) به این سازمان ارائه نگردیده است. همچنین ۲۳ هکتار از زمین‌های بندر امام (ره) متعلق به شرکت فرعی گلف اجنسی، ۲/۶ دانگ از املاک عظیمیه کرج و ساختمان قائم مقام متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد، ۸ فقره از املاک شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی و ۴۹۶ قطعه از اراضی تهرانپارس تهران و منطقه شفت استان گیلان متعلق به شرکت صنایع شیر ایران از سالهای گذشته در تصرف اشخاص غیر می‌باشند. بعلاوه نتایج اعتراض به رأی صادره توسط دادگاه در خصوص واگذاری ۱۰۹ هزار مترمربع از زمین‌های شرکت فرعی لوله‌سازی اهواز و انتقال مالکیت آن به شرکت پاداد، توقیف ۱۷۴ هزار مترمربع از زمین‌های شرکت فرعی لوله‌سازی اهواز و دعاوی حقوقی در خصوص بخشی از اراضی شرکت فرعی توسعه دهکده آبدرمانی محلات و ۳۴ فقره از املاک شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی تاکنون به نتیجه نرسیده است. مضافاً تعداد ۶۹ فقره از اسناد مالکیت دارایی‌ها گروه عمدتاً مربوط به صندوق (۵ فقره ویلاي نوشهر، نمایندگی تبریز و ملک خیابان فرشته تهران)، شرکتهای سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (۲۷ فقره)، سرمایه‌گذاری صبا جهاد (۱۰ فقره)، آپادانا سرام (۳ فقره زمین به مساحت ۲۷ هکتار)، سرمایه‌گذاری آتیه صبا (یک فقره ساختمان تجاری دولت در ۵ طبقه)، شرکت نیرو

آتیه صبا (یک فقره زمین و ساختمان)، پتروشیمی جم (۵ فقره)، شرکت آزاد راه امیرکبیر (مجتمع خدماتی سرای کویر و یک قطعه زمین)، شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (زمین قائمشهر)، صنایع شیر ایران (۳ واحد آپارتمان، ساختمان دفتر مرکزی و ۲ قطعه زمین)، سرمایه‌گذاری گروه صنعتی ملی (۳ قطعه زمین و یک باب فروشگاه)، پترو شمیران (یک فقره زمین) بنام اشخاص دیگری بوده که اقدامات انجام شده بابت انتقال اسناد مالکیت آنها بنام صندوق و شرکتهای فرعی به نتیجه نرسیده است.

۲-۲۳- بشرح یادداشت توضیحی ۴-۱۵، تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان در معالی آباد شیراز توسط شرکت فرعی صبا آرمه به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال از شرکت ابوظبی المشارع خریداری گردیده است که اسناد مالکیت آن تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است. ضمناً واحدهای فوق‌الذکر در سال ۱۳۹۳ طی مابیع‌نامه به شرکت آرمان تدبیر آپادانا واگذار گردید، لیکن به علت عدم امکان انتقال مالکیت واحدهای مذکور تاکنون مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال اسناد دریافتنی از خریدار وصول نشده است.

۳-۲۳- برخی از املاک گروه شامل ۱۵ فقره مربوط به سرمایه‌گذاری صبا جهاد، ۲۲ فقره از املاک شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی ملی، ۲۰ فقره از هتل‌ها و دفاتر خدمات مشتریان شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی، ۵ فقره از آپارتمان‌های دفتر مرکزی و ساختمان پدیدار، ۵ واحد آپارتمان ساختمان میرعماد مربوط به شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا و تعداد ۳ فقره از دارایی‌های صندوق شامل ساختمان سپهبد قرنی، زمین ستارخان و ساختمان ملاصدرا بدون انعقاد قرارداد و دریافت اجاره بها از سالهای گذشته در اختیار اشخاص غیر بوده و یا بلا استفاده و یا غیرفعال می‌باشند که اقدامی جهت انعقاد قرارداد و دریافت اجاره بها و یا استفاده از آنها صورت نگرفته است.

۴-۲۳- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۷، تعداد ۶۲ واحد آپارتمان پروژه ساختمان مهتاب مشهد و ۳ واحد آپارتمان از ملک فرشته تهران براساس ارزش کارشناسی توسط شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز جمعاً به بهای ۷۷۵ میلیارد ریال به اشخاص غیر به صورت پیش فروش واگذار شده است علیرغم گذشت ۴ سال از تاریخ واگذاری مبلغی از این بابت وصول نشده و باتوجه به روند افزایشی و قیمت‌های لحظه‌ای بازار مسکن و عدم تکمیل پروژه‌ها تاکنون، امکان اثبات رعایت صرفه و صلاح صندوق درخصوص واگذاری املاک فوق برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

همچنین مفاد آیین نامه "استفاده و بهره‌برداری از وجوه و منابع صندوق" مبنی بر انجام معاملات کلان با پیشنهاد کمیته سرمایه‌گذاری، تایید مدیرعامل و اخذ مصوبه هیئت مدیره و هیئت امناء در خصوص فروش‌های فوق رعایت نشده است. همچنین در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۵/۹ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۵۴/۴ میلیارد ریال) به حساب بهای تمام شده پروژه‌های مذکور منظور شده که مستندات و توجیهاتی بابت مخارج انجام شده به این سازمان ارائه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۲۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء عدم درج شماره شناسه ملی در سربرگها، قراردادهای و نرم‌افزارها به طور کامل، پرداخت وجه بیش از سقف مقرر صرفاً از طریق واریز به حساب بانکی اشخاص طرف معاملات، آموزش مستمر کارکنان، نظارت بر سیستم کنترل داخلی و اجرای صحیح آن، تدوین رویه قابل اتکا برای کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش دهی آن توسط کارکنان، اقدامات لازم بابت اطمینان از رعایت مقررات در نمایندگی‌ها، طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی، کنترل صحت مشخصات اشخاص هر شش ماه یکبار، تهیه برنامه سالانه اجرای قانون و کنترل ماهانه میزان اجرای آن، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۵ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

علیرضا ذوقی

سلیمان سراج

بسمه تعالی

صندوق بازنشستگی کشوری

صورت های مالی تلفیقی گروه و صندوق بازنشستگی کشوری

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

هیئت امنای محترم سازمان تامین اجتماعی و
بااحترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|--|
| ۲ | الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه : صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۳ | صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی |
| ۳ | گردش حساب ارزش ویژه صندوق بازنشستگی کشوری - تلفیقی |
| ۴ | صورت درآمد و هزینه - تلفیقی |
| | ب - صورت های مالی اساسی صندوق بازنشستگی کشوری : صورت وضعیت مالی |
| ۵ | صورت تغییرات در خالص دارایی ها |
| ۶ | گردش حساب ارزش ویژه صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۶ | صورت درآمد و هزینه |
| ۷ | پ - یادداشت های توضیحی : تاریخچه و فعالیت |
| ۸ | اهم رویه های حسابداری |
| ۹ الی ۱۹ | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی |
| ۲۰ الی ۱۳۱ | |

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی صندوق بازنشستگی کشوری بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ به تأیید هیئت مدیره صندوق رسیده است.

| امضاء | سست | اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل |
|--|-----------------------------|------------------------------|
|  | رئیس هیئت مدیره - موظف | نعمت ا... ایزدی |
|  | نایب رئیس هیئت مدیره - موظف | محمد مهدی انتناری |
|  | عضو هیئت مدیره - موظف | سید علیرضا سیاسی راد |
|  | عضو هیئت مدیره - موظف | علی عرب مازار |
|  | عضو هیئت مدیره - موظف | ابراهیم رضایی بابادی |
|  | مدیر عامل | اکبر افتخاری |

سازمان حسابرسی
گزارش

تهران، خیابان دکتر فاطمی، میدان جهاد، شماره ۶۱
تلفن: ۸۸۹۵۴۴۰۵ (خط ویژه)، فاکس: ۸۸۹۶۳۶۰۲
کد پستی: ۱۴۱۴۷۷۱۱۱۸
شماره ملی: ۱۴۰۰۲۷۲۰۵۴۲
کد اقتصادی: ۳۰۱۲۷۴۳۸۸۲۶۷
ملس گویا: ۸۸۹۶۸۴۳۰-۰۲۱ (خط ویژه)
پست الکترونیک: info@cspf.ir
www.cspf.ir

صندوق بازنشستگی کشوری
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده) | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|------------------|-------------------|----------------|--|
| ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | میلیون ریال | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۲,۳۳۲,۶۹۵ | ۵۲,۳۹۷,۵۰۴ | ۶۰,۶۱۴,۴۴۳ | ۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۲۴,۸۳۲,۸۰۰ | ۲۸,۷۶۰,۹۲۵ | ۶۵,۲۰۰,۶۳۵ | ۶ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| ۳,۲۰۵,۶۹۶ | ۴,۰۶۳,۸۱۷ | ۵,۲۳۹,۸۱۲ | ۷ املاک |
| ۶,۰۳۴,۸۷۲ | ۶,۳۲۵,۶۱۴ | ۶,۸۸۵,۵۰۰ | ۸ اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده |
| ۲۱,۸۸۲,۵۶۷ | ۳۱,۵۲۶,۴۳۱ | ۵۷,۰۵۸,۲۸۵ | ۹ تسهیلات اعطایی |
| ۶,۸۸۶,۲۶۵ | ۱۰,۱۴۸,۳۹۹ | ۲۵,۱۱۱,۲۸۲ | ۱۰ سپرده های بانکی |
| ۹۵,۱۷۵,۸۹۵ | ۱۳۴,۳۲۲,۶۹۰ | ۲۲۰,۱۰۹,۹۵۷ | جمع سرمایه گذاری ها |
| ۴۱,۹۱۲,۴۹۵ | ۴۴,۳۸۳,۶۴۰ | ۷۰,۴۴۶,۸۸۹ | ۱۱ موجودی نقد |
| ۱۰۵,۸۶۲,۹۵۶ | ۱۶۱,۳۵۴,۵۲۱ | ۳۰۳,۰۷۲,۸۵۰ | ۱۲ بدهی پرداخت نشده دولت |
| ۱,۵۰۲,۳۷۲ | ۱,۹۳۵,۸۶۶ | ۱,۱۱۸,۷۵۶ | ۱۳ حق بیمه های دریافتی |
| ۷۲,۷۲۲,۲۴۶ | ۹۶,۵۳۰,۱۴۷ | ۱۷۴,۵۹۱,۷۸۴ | ۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۳۱,۶۹۹,۴۵۴ | ۴۶,۸۵۳,۶۴۱ | ۶۸,۲۰۴,۹۳۱ | ۱۵ موجودی مواد و کالا و پروژه های در جریان |
| ۶,۶۸۱,۱۳۰ | ۶,۴۱۱,۹۰۷ | ۹,۸۹۱,۸۶۹ | ۱۶ پیش پرداخت ها |
| ۷۴۵,۲۴۲ | ۸۶۳,۰۰۷ | ۶۴۱,۱۶۲ | ۱۷ دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| ۲۶۲,۱۲۶,۸۹۵ | ۳۵۸,۳۲۲,۷۰۹ | ۶۲۷,۹۴۹,۲۴۱ | |
| ۸۴۰,۳۰۵ | ۱,۰۸۴,۱۴۲ | ۱,۱۶۲,۶۹۷ | ۱۴-۲ دریافتی های بلند مدت |
| ۱۳۳,۸۲۱,۲۷۶ | ۱۷۱,۹۰۹,۵۲۵ | ۲۶۷,۹۶۴,۶۳۲ | ۱۸-۱ دارایی های ثابت مشهود |
| ۹۳۸,۶۱۳ | ۲,۲۸۰,۶۵۴ | ۳,۳۴۶,۸۵۸ | ۱۹ دارایی های نامشهود |
| ۱۱,۲۰۳,۵۱۳ | ۱۲,۶۲۷,۸۶۱ | ۱۱,۶۵۷,۲۶۰ | ۲۰ سرقفلی |
| ۲,۱۸۵,۲۴۴ | ۳,۶۸۵,۸۱۴ | ۶,۷۵۱,۷۱۲ | ۲۱ پروژه های احداث آزاد راه |
| ۶۸۴,۹۹۲ | ۸۷۸,۱۵۴ | ۱,۳۲۶,۰۰۶ | ۲۲ دارایی های زیستی مولد |
| ۲,۳۶۲,۶۱۵ | ۳,۲۱۷,۹۶۸ | ۱,۳۲۰,۰۵۴ | ۲۳ سایر دارایی ها |
| ۱۴۲,۰۳۶,۵۵۸ | ۱۹۵,۶۸۴,۱۱۸ | ۲۹۳,۵۲۹,۲۱۹ | |
| ۴۹۹,۳۳۹,۳۴۸ | ۶۸۸,۳۳۹,۵۱۷ | ۱,۱۴۱,۵۸۸,۴۱۷ | جمع دارایی ها |
| ۹۶,۴۱۱,۳۵۶ | ۹۹,۸۱۵,۹۳۴ | ۱۳۹,۲۱۳,۱۰۶ | ۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۱,۳۰۰,۶۶۸ | ۲,۳۱۴,۳۸۸ | ۹,۵۴۹,۱۵۷ | ۱۶-۶ مالیات پرداختی |
| ۳,۳۸۰,۴۶۰ | ۳,۲۰۰,۱۵۸ | ۳,۶۱۳,۲۸۱ | ۲۵ سود سهام پرداختی |
| ۶۳,۴۱۳,۸۲۹ | ۱۴۲,۷۷۲,۸۵۰ | ۲۶۷,۲۷۶,۰۹۳ | ۲۶ تسهیلات مالی دریافتی |
| ۵,۴۰۳,۱۶۷ | ۵,۵۳۶,۲۲۴ | ۱۲,۱۶۲,۹۲۸ | ۲۷ پیش دریافت ها |
| ۴,۲۰۱,۶۱۷ | ۶,۰۷۷,۳۱۶ | ۸,۸۰۵,۹۷۳ | ۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۷۲,۱۱۱,۰۹۷ | ۲۵۹,۷۱۶,۷۸۰ | ۴۴۰,۶۲۱,۵۳۸ | جمع بدهی ها |
| ۳۲۶,۲۲۸,۲۵۱ | ۴۲۸,۵۲۲,۷۳۷ | ۷۰۰,۹۶۶,۸۷۹ | خالص دارایی های طرح |
| ۲۸۷,۶۹۳,۶۹۴ | ۳۷۴,۲۹۴,۱۸۹ | ۵۸۵,۱۶۶,۴۶۸ | ۲۹ ارزش ویژه طرح |
| ۳۸,۵۳۴,۵۵۷ | ۵۴,۲۲۸,۵۴۸ | ۱۱۵,۸۰۰,۴۱۱ | ۳۰ منافع فاقد حق کنترل |
| ۳۲۶,۲۲۸,۲۵۱ | ۴۲۸,۵۲۲,۷۳۷ | ۷۰۰,۹۶۶,۸۷۹ | |
| ۴,۴۱۳,۸۵۱,۰۰۰ | ۱۵,۲۶۴,۵۲۶,۰۰۰ | ۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰ | ۵۰-۲ ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر آکچونری |

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

صندوق بازنشستگی کشوری

صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده) میلیون ریال | سال ۱۳۹۹ میلیون ریال | یادداشت |
|--|-------------------------|---|
| ۱۰۲,۴۴۷,۷۴۸ | ۱۵۱,۵۷۵,۴۲۱ | ۳۱ حق بیمه های بازنشستگی |
| ۳۷۸,۶۹۹,۱۵۲ | ۶۵۳,۰۵۹,۰۲۴ | ۳۲ کمک های دولت |
| ۶۹,۱۱۴,۴۷۵ | ۷۸,۰۴۴,۷۹۹ | ۳۳ حق بیمه انتقالی از سایر طرح ها |
| ۴۹۷,۲۴۲ | ۵۰۲,۶۸۲ | ۱۲-۱ جریمه موضوع ماده ۱۱ اساسنامه |
| - | ۴۲,۸۹۷,۰۰۰ | ۱۲-۹ مانده اعتبارات مصوب پرداخت نشده (تعهد دولت) |
| ۱۴,۲۸۸,۶۸۲ | ۲۷,۲۵۶,۳۴۲ | ۱۲-۸ جریمه بدهی دولت بر اساس نرخ سود مشارکت موضوع بند (ه) ماده ۷ قانون ساختار نظام رفاه و تامین اجتماعی |
| ۸۹,۴۰۶,۷۳۸ | ۲۴۷,۸۶۵,۶۶۸ | مازاد درآمد بر هزینه |
| ۶۵۴,۴۵۴,۰۳۷ | ۱,۲۰۱,۲۰۰,۹۳۷ | |
| (۵۴۲,۷۴۸,۶۲۷) | (۸۸۲,۶۷۹,۲۴۴) | ۳۴ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا |
| (۱۲,۹۷۵,۲۷۰) | (۱۸,۸۷۶,۰۸۵) | ۳۵ حق بیمه انتقالی به سایر طرح ها |
| (۱,۲۶۱,۲۴۴) | (۱,۹۶۴,۰۸۳) | ۳۶ هزینه های اداره طرح |
| (۵۵۷,۰۸۵,۱۴۱) | (۹۰۳,۵۱۹,۴۱۲) | افزایش در خالص دارایی های طرح |
| ۹۷,۳۶۸,۸۹۶ | ۲۹۷,۶۸۱,۵۲۵ | |

گردش حساب ارزش ویژه صندوق بازنشستگی کشوری - تلفیقی

| سال ۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده) میلیون ریال | سال ۱۳۹۹ میلیون ریال | |
|--|-------------------------|---|
| ۹۷,۳۶۸,۸۹۶ | ۲۹۷,۶۸۱,۵۲۵ | تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال |
| ۲۹۲,۹۰۲,۹۰۴ | ۴۵۲,۳۴۸,۳۳۱ | ارزش ویژه طرح در ابتدای سال |
| ۳۳,۳۲۵,۳۴۷ | (۲۳,۸۲۵,۵۹۴) | ۳۷ تعدیلات سنواتی |
| ۳۲۶,۲۲۸,۲۵۱ | ۴۲۸,۵۲۲,۷۳۷ | ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده |
| ۱۹,۸۶۹,۲۱۳ | (۱۳,۵۲۷,۴۴۹) | ۲۹-۳ سهم گروه از تغییرات تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| ۱۸,۳۵۳ | ۶,۲۲۶,۴۳۷ | ۲۹-۶ سایر تغییرات در ارزش ویژه طرح |
| (۱۴,۹۶۱,۹۷۶) | (۱۷,۹۳۶,۳۷۱) | ۳۰-۲ تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از ارزش ویژه طرح |
| ۴۲۸,۵۲۲,۷۳۷ | ۷۰۰,۹۶۶,۸۷۹ | ارزش ویژه طرح در پایان سال |

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

صندوق بازنشستگی کشوری
صورت درآمد و هزینه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| (تجدید ارائه شده) | | | | | |
|-------------------|---------------|---------|--|--|---------------------------------------|
| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | | |
| ۲۹۹,۶۸۵,۶۶۸ | ۵۶۲,۶۵۶,۰۰۸ | ۳۸ | | | درآمد های عملیاتی |
| (۲۰۳,۶۷۲,۹۵۱) | (۳۱۷,۱۸۰,۰۵۴) | ۳۹ | | | بهای تمام شده درآمد های عملیاتی |
| ۹۶,۰۱۲,۷۱۶ | ۲۴۵,۴۷۵,۹۵۴ | | | | |
| ۱۷,۶۱۱,۰۰۳ | ۵۲,۷۰۹,۷۱۱ | ۵-۱-۵ | | | سهم گروه از سود شرکت های وابسته |
| (۲۲,۸۹۲,۵۷۶) | (۴۰,۵۹۶,۲۱۸) | ۴۰ | | | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| ۳,۹۰۹,۸۸۸ | ۱۳,۵۸۱,۰۸۲ | ۴۱ | | | سایر درآمد ها |
| (۶,۱۰۳,۷۸۷) | (۱۱,۷۹۲,۴۹۲) | ۴۲ | | | سایر هزینه ها |
| (۲۵,۰۸۶,۴۷۵) | (۳۸,۸۰۷,۶۲۸) | | | | |
| ۸۸,۵۳۷,۲۴۴ | ۲۵۹,۳۷۸,۰۳۷ | | | | سود عملیاتی |
| (۲,۰۸۵,۴۰۱) | (۴,۳۱۲,۱۳۲) | ۴۳ | | | هزینه های مالی |
| ۴,۴۷۵,۸۴۳ | ۲,۱۱۱,۵۵۷ | ۴۴ | | | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۲,۳۹۰,۴۴۲ | (۲,۲۰۰,۵۷۵) | | | | |
| ۹۰,۹۲۷,۶۸۶ | ۲۵۷,۱۷۷,۴۶۲ | | | | مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات |
| (۱,۵۲۰,۹۴۸) | (۹,۳۱۱,۷۹۴) | ۱۶-۶-۳ | | | مالیات بر درآمد |
| ۸۹,۴۰۶,۷۳۸ | ۲۴۷,۸۶۵,۶۶۸ | | | | مازاد درآمد بر هزینه قابل انتساب به : |
| ۶۶,۴۸۸,۷۶۱ | ۱۶۸,۴۱۴,۵۳۲ | | | | واحد اصلی - صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۲۲,۹۱۷,۹۷۷ | ۷۹,۴۵۱,۱۳۵ | | | | منافع فاقد حق کنترل |
| ۸۹,۴۰۶,۷۳۸ | ۲۴۷,۸۶۵,۶۶۸ | | | | |



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

صندوق بازنشستگی کشوری

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| (تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده) | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|-------------------|-------------------|----------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۴,۸۷۴,۹۵۰ | ۵۴,۲۲۳,۹۱۳ | ۴۲,۴۶۰,۴۱۶ | ۵-۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی |
| ۱۰,۸۵۱,۰۳۶ | ۱۱,۰۶۴,۲۰۸ | ۷,۴۰۱,۳۹۲ | ۵-۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۵,۵۵۹,۰۹۳ | ۵,۶۲۲,۱۰۵ | ۱,۰۷۳,۴۷۴ | ۶ ۲-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| ۲,۴۵۲,۶۲۴ | ۲,۶۲۸,۲۴۸ | ۳,۷۵۳,۵۶۲ | ۷-۱ املاک |
| ۴,۳۱۵,۴۹۵ | ۴,۳۱۵,۵۰۰ | ۴,۳۱۵,۵۰۰ | ۸ اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده |
| ۲۲,۵۴۰,۵۳۷ | ۲۲,۱۸۵,۰۳۳ | ۵۷,۹۱۵,۹۶۷ | ۹ تسهیلات اعطایی |
| ۱,۴۲۰,۴۳۱ | ۱,۴۲۰,۴۳۱ | ۴۰۷,۰۰۰ | ۱۰ سپرده های بانکی |
| ۹۲,۰۱۴,۱۶۶ | ۱۱۰,۴۶۹,۴۳۸ | ۱۱۸,۳۲۷,۲۱۱ | جمع سرمایه گذاری ها |
| ۲۷,۵۴۷,۱۲۰ | ۲۰,۱۲۵,۴۷۵ | ۶,۱۷۵,۷۱۴ | ۱۱ موجودی نقد |
| ۱۰۵,۸۶۲,۹۵۶ | ۱۶۱,۴۵۴,۵۲۱ | ۳۰۳,۰۷۳,۸۵۰ | ۱۲ بدهی پرداخت نشده دولت |
| ۱,۵۰۲,۳۷۲ | ۱,۹۳۵,۸۴۶ | ۱,۱۱۸,۷۵۶ | ۱۳ حق بیمه های دریافتی |
| ۸۲,۹۴۳,۹۴۷ | ۹۲,۵۳۷,۸۵۶ | ۱۹۴,۰۳۸,۹۸۴ | ۱۴ دریافتی های غیر تجاری |
| ۱۲۷,۴۹۶ | ۱۶۹,۶۹۲ | ۵۵۴,۳۶۲ | ۱۶ پیش پرداخت ها |
| ۲۸,۴۹۳ | ۲۸,۴۹۳ | ۲۸,۴۹۳ | ۱۷ دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| ۲۱۸,۰۱۲,۳۸۴ | ۲۷۶,۱۵۱,۸۸۲ | ۵۰۴,۹۹۰,۱۵۹ | |
| ۱,۴۵۱,۵۹۵ | ۱,۵۳۲,۹۵۰ | ۲,۲۲۲,۰۲۵ | ۱۸-۲ دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۱,۵۷۹ | ۲۲,۲۵۹ | ۲۹,۳۸۹ | ۱۹ دارایی های نامشهود |
| ۱,۴۷۳,۱۷۴ | ۱,۵۵۵,۲۰۹ | ۲,۲۵۱,۴۱۴ | |
| ۳۱۱,۴۹۹,۷۲۴ | ۳۸۸,۱۷۶,۵۳۰ | ۶۲۵,۵۶۸,۷۸۴ | جمع دارایی ها |
| ۳۰,۰۹۹,۴۱۲ | ۱۴,۹۵۷,۷۵۷ | ۲۴,۶۵۳,۶۳۹ | ۲۴ پرداختی های غیر تجاری |
| - | ۲۲,۹۳۵,۴۵۶ | ۶۶,۸۶۰,۵۱۰ | ۲۶ تسهیلات دریافتی |
| ۲۸۴,۴۷۲ | ۴۲۴,۰۱۱ | ۳۷۰,۸۷۹ | ۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۰,۳۸۳,۸۸۴ | ۴۸,۳۱۷,۲۲۴ | ۹۱,۸۸۵,۰۲۸ | جمع بدهی ها |
| ۲۸۱,۱۱۵,۸۴۰ | ۳۳۹,۸۵۹,۳۰۶ | ۵۳۳,۶۸۳,۷۵۶ | خالص دارایی های طرح |
| ۲۸۱,۱۱۵,۸۴۰ | ۳۳۹,۸۵۹,۳۰۶ | ۵۳۳,۶۸۳,۷۵۶ | ۵۰ ارزش ویژه طرح |
| ۴,۴۱۳,۸۵۱,۰۰۰ | ۱۵,۴۴۴,۵۳۶,۰۰۰ | ۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰ | ۵۰-۲ ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر آکچوئری |

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

صندوق بازنشستگی کشوری
صورت تغییرات در خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده) | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------------------------|---------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۲,۴۴۷,۷۴۸ | ۱۵۱,۵۷۵,۴۲۱ | ۳۱ حق بیمه های بازنشستگی |
| ۳۷۸,۶۹۹,۱۵۲ | ۶۵۳,۰۵۹,۰۲۴ | ۳۲ کمک های دولت |
| ۶۹,۱۱۴,۴۷۵ | ۷۸,۰۴۴,۷۹۹ | ۳۳ حق بیمه انتقالی از سایر طرح ها |
| ۴۹۷,۲۴۲ | ۵۰۲,۶۸۲ | ۱۳-۱ جریمه موضوع ماده ۱۱ اساسنامه |
| - | ۴۲,۸۹۷,۰۰۰ | ۱۳-۹ مانده اعتبارات مصوب پرداخت نشده (تعهد دولت) |
| ۱۴,۲۸۸,۶۸۲ | ۲۷,۲۵۶,۳۴۳ | ۱۳-۸ جریمه بدهی دولت بر اساس نرخ سود مشارکت موضوع |
| ۵۰,۸۱۷,۳۸۶ | ۱۴۴,۰۱۶,۶۲۷ | بند (ه) ماده ۷ قانون ساختار نظام رفاه و تامین اجتماعی |
| ۶۱۵,۸۶۴,۶۸۵ | ۱,۰۹۷,۳۵۱,۸۹۶ | مازاد درآمد بر هزینه |
| (۵۴۲,۷۴۸,۶۲۷) | (۸۸۲,۶۷۹,۲۴۴) | ۳۴ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا |
| (۱۲,۹۷۵,۲۷۰) | (۱۸,۸۷۶,۰۸۵) | ۳۵ حق بیمه انتقالی به سایر طرح ها |
| (۱,۳۹۷,۳۲۲) | (۱,۹۷۲,۱۱۷) | ۳۶ هزینه های اداره طرح |
| (۵۵۷,۱۲۱,۲۱۹) | (۹۰۳,۵۲۷,۴۴۶) | افزایش در خالص دارایی های طرح |
| ۵۸,۷۴۳,۴۶۶ | ۱۹۳,۸۲۴,۴۵۰ | |

گردش حساب ارزش ویژه صندوق بازنشستگی کشوری

| سال ۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده) | سال ۱۳۹۹ | |
|-------------------------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۸,۷۴۳,۴۶۶ | ۱۹۳,۸۲۴,۴۵۰ | تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال |
| ۲۷۹,۸۳۲,۵۷۰ | ۳۴۰,۸۴۰,۱۸۶ | ارزش ویژه طرح در ابتدای سال |
| ۱,۲۸۳,۲۷۰ | (۹۸,۰۸۸-) | تعدیلات سنواتی |
| ۲۸۱,۱۱۵,۸۴۰ | ۳۳۹,۸۵۹,۳۰۶ | ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده |
| ۳۳۹,۸۵۹,۳۰۶ | ۵۲۳,۶۸۳,۷۵۶ | ارزش ویژه طرح در پایان سال |

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

صندوق بازنشستگی کشوری
صورت درآمد و هزینه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | درآمد سرمایه گذاری ها : |
| ۴۲,۱۳۸,۳۵۵ | ۱۱۲,۹۴۷,۹۰۰ | ۳۸-۳ | سود سهام |
| ۱۹,۲۱۰ | ۳۹,۱۷۵ | ۳۸-۳ | درآمد اجاره و فروش املاک |
| ۴۲۱,۸۶۶ | ۴۲۹,۴۰۸ | ۳۸-۳ | سود تسهیلات |
| ۴,۰۶۳,۹۱۷ | ۱,۴۹۳,۴۹۸ | ۳۸-۳ | سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت |
| ۳,۹۵۵,۷۲۷ | ۳۸,۴۸۸,۱۵۵ | ۳۸-۳ | سود فروش سهام |
| ۵۰,۵۹۹,۰۷۵ | ۱۴۳,۳۹۸,۱۳۶ | ۳۸ | |
| (۱۴۷,۰۳۴) | (۸۳۴,۴۵۵) | ۴۳ | هزینه های مالی |
| ۳۶۵,۳۴۵ | ۱,۴۵۲,۹۴۶ | ۴۴ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۵۰,۸۱۷,۳۸۶ | ۱۴۴,۰۱۶,۶۲۷ | | مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات |
| - | - | ۱۶-۶ | مالیات بر درآمد |
| ۵۰,۸۱۷,۳۸۶ | ۱۴۴,۰۱۶,۶۲۷ | | مازاد درآمد بر هزینه |

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

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت های فرعی آن است. صندوق بازنشستگی کشوری به شناسه ملی ۱۴۰۰۲۷۲۰۵۴۲ به عنوان موسسه عمومی غیر دولتی زیر مجموعه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد. با تصویب اولین قانون جامع استخدام کشوری در سال ۱۳۰۱ که در آن نظام بازنشستگی و حمایت از مستخدمین دولت در مقابل پیری، فوت واز کارافتادگی مورد توجه قرار گرفت، در اداره کل حسابداری وزارت دارایی، دایره ای به نام ((دایره تقاعد)) به منظور اجرای حمایت های پیش بینی شده تشکیل گردید. دایره مزبور باتوجه به گسترش فعالیت، در سال ۱۳۱۳ به اداره کل ارتقاء و با نام ((اداره کل بازنشستگی)) تابع وزارت دارایی به استمرار فعالیت پرداخت. با تصویب لایحه قانونی استخدام کشوری در تاریخ ۱۳۵۴/۰۳/۳۱، اداره کل مزبور با کلیه دارایی ها و تعهدات از وزارت دارایی منتزع و تابع سازمان امور اداری و استخدامی کشور قرار گرفت.

با اصلاحیه لایحه قانونی مزبور (۱۳۵۳/۱۲/۲۸) از اول سال ۱۳۵۴ صندوق بازنشستگی کشوری به جایگزینی اداره کل بازنشستگی و به منظور انجام وظایف مرتبط با امور بازنشستگی و وظیفه کارکنان دولت تشکیل و جهت اداره آن سازمان بازنشستگی کشوری حسب اساسنامه مصوب کمیسیون های مجلس (۱۳۵۴/۳/۸) تاسیس گردید. این اساسنامه نیز طی تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۲۶۹۵۲/ت/۲۵۸۱۹-هـ مورخ ۱۳۸۲/۵/۲۲ مجدداً اصلاح و مورد تصویب قرار گرفت. با تصویب قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی مصوب ۱۳۸۳/۲/۲۱ که در تاریخ ۱۳۸۳/۳/۹ به تایید شورای نگهبان رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۳/۲۳ ابلاغ گردیده است. اساسنامه جدید طی تصویب نامه شماره ۱۴۷۴۴۸/ت/۳۷۳۰۹ هـ مورخ ۱۳۸۷/۸/۲۲ به تصویب هیئت وزیران رسیده است.

طبق طرح دو فوریتی ادغام صندوق بازنشستگی کارکنان وزارت جهاد کشاورزی در صندوق بازنشستگی کشوری که در ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰ به تصویب مجلس شورای اسلامی رسیده صندوق بازنشستگی وزارت جهاد کشاورزی با کلیه اختیارات، وظائف و دارایی ها و امکانات، تجهیزات، تعهدات و نیروی انسانی در صندوق بازنشستگی کشوری ادغام شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

بر اساس مفاد ماده ۳ اساسنامه صندوق بازنشستگی کشوری مصوب ۱۳۸۷، موضوع فعالیت صندوق در راستای تحقق اهداف بیمه ای مقرر در قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی و قوانین و مقررات بازنشستگی کشور و قانون مدیریت خدمات کشوری مصوب ۱۳۸۶ از جمله پرداخت حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی، حقوق وظیفه و مستمری و همچنین بیمه های تکمیلی و سایر تکالیف مقرر و ارائه حمایت های قانونی می باشد. فعالیتهای شرکت های فرعی به شرح یادداشت شماره ۵-۶ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه را به عهده دارند، طی سال به شرح بوده است:

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | | |
|-----------------------|------|--------|--------|-------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| نفر | نفر | نفر | نفر | |
| ۳۸۵ | ۳۶۸ | ۴,۳۶۳ | ۴,۳۵۹ | کارکنان رسمی و پیمانی |
| ۱۴۶ | ۱۴۲ | ۲,۰۵۱۳ | ۲,۱۰۰۹ | کارکنان قراردادی |
| ۵۳۱ | ۵۱۰ | ۲۴,۸۷۶ | ۲۵,۳۶۸ | |
| - | - | ۳,۷۴۵ | ۴,۱۳۹ | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۵۳۱ | ۵۱۰ | ۲۸,۶۲۱ | ۲۹,۵۰۷ | |

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان « مالیات بر درآمد »

استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است. با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکارگیری متصور نیست.

۲-۲- آثار ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است :

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری و وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری به ارزش های منصفانه. این استاندارد ها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد های تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحد های تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود. تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر و تعریف و چارچوب اندازه گیری به ارزش منصفانه و نحوه افشاء درباره آن، تعیین کرده است. این استاندارد ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صندوق بازنشستگی کشوری بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن ها به طور موثر به صندوق بازنشستگی کشوری منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن ها تا زمان واگذاری در صورت درآمد و هزینه تلفیقی منظور می گردد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۳-۲-۳- شرکت هایی که منحل گردیده اند و در حال تصفیه می باشند ، از تلفیق مستثنی شده اند.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت وابسته ملی نفتکش ایران در ۱۰ دی ماه هر سال و سال مالی شرکت های فرعی سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری ، گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری ، کارگزاری صبا جهاد ، صبا فولاد خلیج فارس ، بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری ، تولیدی تهران ، گسترش تجارت پارس سبا ، خدمات گستر صبا انرژی ، صبا آرمه و صبا آرمه بتن در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد . با این حال ، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد . با این وجود ، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مذکور به حساب گرفته می شود .
- ۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود .

۳-۳- سرقفلی

- ۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق برسهام گروه از خالص ارزش دفتری خالص دارایی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . علاوه بر این ، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود .
- ۳-۳-۲- تغییرات بعدی در منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل مجدد یا واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل ، به عنوان معاملات با منافع فاقد حق کنترل تلقی و تفاوت بین ارزش منصفانه پرداختی یا دریافتی و تعدیل منافع فاقد حق کنترل حسب مورد ، تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ، به ارزش ویژه گروه منظور می گردد .

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی پس از کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از 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 ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .
- ۳-۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد ، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود . درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود . هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود .

۳-۵- تسعیر ارز

- ۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر (ریال) | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|---------|------------------|---------------------|
| نقد و بانک | دلار | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| نقد و بانک | دلار | سنا | در دسترس بودن نرخ |
| نقد و بانک | یورو | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| نقد و بانک | یورو | سنا | در دسترس بودن نرخ |
| نقد و بانک | درهم | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| نقد و بانک | درهم | سنا | در دسترس بودن نرخ |
| نقد و بانک | ین | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| دریافتنی های ارزی | دلار | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| دریافتنی های ارزی | یورو | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| دریافتنی های ارزی | درهم | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| پرداختنی های ارزی | دلار | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| پرداختنی های ارزی | یورو | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| تسهیلات مالی | دلار | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| تسهیلات مالی | یورو | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |
| تسهیلات مالی | یوان | نیمایی | در دسترس بودن نرخ |

۲-۵-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

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

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

۳-۳-۳- 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 ، بر حسب آن تسویه می شود . اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « دارایی های واجد شرایط » است .

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۷-۳- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک ، به « اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره » اندازه گیری می شود . جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره ، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد .

۳-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---------------------------|---|-------------------|
| ساختمان | ۱۵،۱۰،۸،۷ و ۱۷/۵ درصد و ۱۵،۱۰، ۲۵ و ۱۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| تاسیسات | ۸ تا ۲۵ درصد و ۴ تا ۳۰ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| ماشین الات و تجهیزات | ۲۵،۱۵،۱۲،۱۰،۸،۳۰،۳۳ و ۳۵ درصد و ۳ تا ۱۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۲۵،۲۰،۳۰،۳۳ و ۲۵ درصد و ۴ الی ۶ و ۸ و ۱۰ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| هواپیما و قطعات سرمایه ای | ۵ و ۱۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۱۵،۱۰ و ۳۰ درصد و ۳،۴،۵،۶،۸ و ۱۰ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| ابزار آلات | ۱۲،۱۰ و ۱۵ درصد و ۱ تا ۲۰ ساله | نزولی و خط مستقیم |

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این صورت ، چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان ، و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ و ۵ ساله | خط مستقیم |
| مخارج اکتشاف و پروانه بهره برداری | ۸ ساله و نسبت کانسنگ بهره برداری شده | خط مستقیم و از تاریخ بهره برداری |
| دانش فنی | ۲۰ تا ۳۰ ساله | خط مستقیم |

۳-۸-۳- سرقتی محل کسب ، بدلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و صندوق بازنشستگی کشوری نگهداری می شود.

۳-۱۰- دارایی های زیستی مولد

۳-۱۰-۱- دارایی های زیستی مولد (گله مرغ مادر، درختان میوه و گاو شیری) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده منظور می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان دوره منظور می شود. هرگونه امحاء در دارایی زیستی مولد و هزینه های داشت به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منتقل می گردد. هزینه تولید دامهای آبستن ۷ ماه به بالا شامل مواد دستمزد و سربار بر اساس استاندارد دامپروری به نسبت ۱۵ درصد به حساب گوساله و ۸۵ درصد به حساب بهای تمام شده شیر منظور می گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی و ارزش اسقاط آن ها بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | نوع دارایی |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| خط مستقیم | ۲۷۳ روز | گله مرغ مادر |
| خط مستقیم | ۱۰ ساله | درختان زیتون، گردو، انار و هلو |
| خط مستقیم | ۵ ساله | گله شیری |

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره مالی گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا ، املاک تکمیل شده و مخارج ساخت املاک

۳-۱۲-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

| روش مورد استفاده | شرح |
|--|--------------------------------|
| میانگین موزون | مواد اولیه و بسته بندی و مصالح |
| میانگین بهای تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل / بهای مواد اولیه و سهم مناسبی از دستمزد و سربار | کالای در جریان ساخت |
| میانگین موزون / بهای مواد اولیه و سهم مناسبی از کار و سربار / اولین صادره از اولین وارده | کالای ساخته شده |
| میانگین موزون | قطعات و لوازم یدکی |
| اولین صادره از اولین وارده | بنزین و نفت و گاز |

۳-۱۲-۲- مخارج ساخت املاک کلاً به حساب بهای تمام شده منظور و بر اساس روش اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹ در صورتهای مالی انعکاس می یابد . مخارج ساخت املاک شامل بهای زمین ، هزینه های مستقیم ، مواد و مصالح ، دستمزد ، صورت وضعیت پیمانکاران ، سهم هزینه های عملیاتی ، هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات ساخت املاک و کلیه وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز ها و عوارض پروژه ها می باشد . ضمناً ، بهای تمام شده موجودی املاک تکمیل شده به روش میانگین موزون تعیین می شود .

۳-۱۳- مشارکت در احداث آزاد راه

نظر به قابلیت بازیافت اصل و سود سرمایه گذار (صندوق بازنشستگی کشوری) در دوره بهره برداری و نگهداری از محل اخذ عوارض وصولی ناشی از تردد وسایط نقلیه در آزاد راه و همچنین عواید ناشی از مستحقات جانبی آن ، کلیه پرداخت ها در دوران ساخت و ساز و سود مورد انتظار سرمایه گذار تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوران مزبور از محل مازاد منابع بهره برداری نسبت به هزینه های دوران بهره برداری مستهلک خواهد شد .

۳-۱۴- دارایی های زیستی غیر مولد

محصولات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی غیر مولد (گندم ، جو ، ذرت علوفه ای ، تخم مرغ نطفه دار ، جوجه یکروزه و زیتون) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش ، شناسایی می شود . افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه محصولات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود . ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۵-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۳-۱۵-۱- دارایی های غیر جاری 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 غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن ، فقط بر حسب 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 غیر جاری 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 صندوق است ، احراز گردد .

۳-۱۵-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش ، به « اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد .

۳-۱۶- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد .
ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد ، دیگر محتمل نباشد ، ذخیره برگشت داده می شود .

۳-۱۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

۳-۱۷- کسور دریافتنی و تعهد شده

برمبنای ماده ۱۰۰ قانون استخدام کشوری : در صورت عدم کفایت وجوه صندوق بازنشستگی ، دولت مکلف است کمبود آن را در بودجه کل کشور از محل درآمد عمومی تامین و پرداخت کند. درآمد صندوق بازنشستگی براساس مواد ۷۱ و ۷۲ قانون استخدام کشوری مصوب ۳۱ خرداد ۱۳۴۵ از حقوق ، تفاوت تطبیق حقوق و فوق العاده شغل مستخدمین رسمی و آزمایشی کسروشناسایی می شود همچنین براساس ماده ۱۳۷ تبصره پنج این قانون مبلغ ماه اول هرگونه حقوق و تفاوت حقوق و تفاوت تطبیق حقوق و فوق العاده شغل مستخدم ، بعنوان درآمد کسور شناسائی و اندازه گیری وثبت شده است .

۳-۱۸- وجوه پرداختی

وجوه پرداختی شناسایی ، اندازه گیری و ثبت شده عملیات بیمه ای در دفاتر صندوق بر مبنای وجوه پرداختی صندوق ذیحسابی دستگاه ها به عنوان عامل پرداخت صندوق ضمن اخذ صورت وضعیت تایید شده نهایی آن ها مورد محاسبه قرار می گیرد و در صورت کسری پرداخت عملیات بیمه ای مطابق ماده ۱۰۰ قانون استخدام کشوری دولت مکلف است کسور آن را در بودجه کل کشور از محل درآمد عمومی تامین و پرداخت کند .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۳- بدهی دستگاه های مشترک صندوق بازنشستگی کشوری
شناسائی، اندازه گیری و ثبت مانده بدهی دستگاه های مشترک صندوق بازنشستگی کشوری براساس تحقق فرآیند زیر انجام می شود.

۱-۱۹-۳- ثبت بدهی اول دوره دستگاه ها براساس مبالغ تصریح شده در دفاتر قانونی آنها.

۲-۱۹-۳- تعدیل بدهی اول دوره پس از مطابقت بدهی با اطلاعات موجود در صندوق بازنشستگی کشوری.

۳-۱۹-۳- انتقال آن دسته از بدهی دستگاه ها که دوسال از تاریخ آن گذشته باشد به بدهی دولت (طبق رویه سال های قبل)

۲۰-۳- جریمه موضوع ماده ۱۱ اساسنامه سازمان بازنشستگی کشوری

با توجه به مفاد ماده ۱۱ اساسنامه مصوب ۱۳۸۲/۰۵/۲۲ کسر واریزی سالیانه دستگاه های مشمول و جرایم موضوع ماده فوق در دو سال بعد به بدهی دولت انتقال می یابد و جریمه ای معادل نیم در هزار روزانه از این بابت محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. جریمه مذکور بطور ساده (نه مرکب) براساس بدهی کسور سهم کارفرمایی ماهیانه در چارچوب متوسط بدهی سالیانه محاسبه و مورد اندازه گیری قرار گرفته است. لذا باتوجه به تصویب اساسنامه جدید صندوق بازنشستگی کشوری به شماره ۱۴۷۴۴۸ مورخه ۱۳۸۷/۸/۲۲ جرائم مذکور براساس بند ه ماده ۷ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی، مطالبات صندوق بر مبنای ارزش واقعی روز براساس نرخ اوراق مشارکت پرداخت خواهد شد.

۲۱-۳- پرداخت های دولت

کلیه پرداخت های دولت جهت باز پرداخت مطالبات صندوق بازنشستگی که علت وارتباط آن با یکی از مصادیق متفاوت بدهی دولت بطور مشخص تصریح نگردیده است از اولین بدهی دولت براساس تاریخ حدوث آنها کسر می شود.

۲۲-۳- قراردادهای اجاره بشرط تملیک و خرید اقساطی

دارایی های تحصیل شده از محل اجاره های سرمایه ای به مبلغی معادل ارزش متصفانه دارایی مورد اجاره در آغاز اجاره یا به ارزش فعلی حداقل مبلغ اجاره هر کدام که کمتر است، در حساب ها منعکس می شود. هزینه های مالی ناشی از قراردادهای مزبور با نرخ سود تضمین شده ادواری ثابت نسبت به مانده بدهی به دوره های مالی در طول دوره اجاره تسهیم و به حساب سود و زیان هر سال منظور می گردد.

بعلاوه در خصوص معامله فروش و اجاره مجدد دارایی های سرمایه ای، طبق بند ۴۶ استاندارد حسابداری شماره ۲۱، مازاد عواید فروش نسبت به مبلغ دفتری دارایی در طول دوره اجاره به عنوان درآمد شناسایی می شود. به همین دلیل هزینه مالی تسهیلات مربوط نیز متناسب با دوره اجاره، محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۳- سرمایه گذاری ها

| صندوق بازنشستگی کشوری | تلفیقی گروه | |
|---|---|--|
| اندازه گیری | | |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | مشمول تلفیق | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | ارزش ویژه | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری در املاک | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری های جاری | | |
| سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاری های جاری | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها |
| شناخت درآمد | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | مشمول تلفیق | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | روش ارزش ویژه | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار | در زمان تحقق سود تضمین شده | در زمان تحقق سود تضمین شده |

۱-۲۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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 سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

صندوق بازنشستگی کشوری
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۳- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

در محاسبه ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری اطلاعات و مفروضات زیر جهت محاسبات فوق در پایان سال ۱۳۹۹ منظور گردیده است :

| ردیف | شرح | مرد | زن | کل |
|------|---|------------|------------|------------|
| ۱ | تعداد اعضاء شاغل (نفر) | ۴۹۲,۶۱۷ | ۴۸۷,۷۹۵ | ۹۸۰,۴۱۲ |
| ۲ | متوسط سن اعضاء شاغل (سال) | ۴۳,۱۹ | ۴۳,۲۸ | ۴۳,۲۳ |
| ۳ | متوسط سابقه خدمت اعضاء شاغل (سال) | ۲۱,۲۰ | ۲۰,۵۷ | ۲۰,۸۹ |
| ۴ | متوسط حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی (ریال) | ۶۶,۹۸۴,۸۷۱ | ۵۸,۱۷۹,۷۹۸ | ۶۲,۶۰۳,۹۸۸ |
| ۵ | تعداد اعضاء بازنشسته و از کار افتاده (نفر) | ۷۵۸,۲۰۶ | ۴۶۴,۷۰۳ | ۱,۲۲۲,۹۰۹ |
| ۶ | متوسط سن اعضاء بازنشسته (سال) | ۶۴,۷۰ | ۶۲,۴۴ | ۶۳,۸۴ |
| ۷ | متوسط حقوق بازنشسته (ریال) | ۶۰,۹۱۶,۶۶۷ | ۵۵,۴۱۶,۶۶۷ | ۵۸,۸۲۶,۶۷۸ |
| ۸ | تعداد افراد از کار افتاده (نفر) | ۷,۰۸۲ | ۶,۳۷۳ | ۱۳,۴۵۵ |
| ۹ | متوسط سن افراد از کار افتاده (سال) | ۶۱ | ۵۸ | ۶۰ |
| ۱۰ | متوسط حقوق اعضاء از کار افتاده (ریال) | ۴۷,۸۵۷,۷۱۴ | ۴۴,۵۳۸,۳۰۰ | ۴۶,۲۸۵,۴۶۴ |
| ۱۱ | تعداد اعضاء متوفی | ۲۲,۹۸ | ۳۴۳,۳۳۴ | ۳۶۵,۴۳۲ |
| ۱۲ | متوسط سن وظیفه بگیران (سال) | ۲۹,۲۶ | ۵۹,۴۳ | ۵۷,۶۱ |
| ۱۳ | متوسط حقوق وظیفه بگیران (ریال) | ۲۴,۵۰۷,۸۲۴ | ۳۶,۲۹۷,۵۹۶ | ۲۵,۵۸۴,۶۵۸ |
| ۱۴ | افزایش سالیانه حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی کارکنان ۱۵ درصد | | | |
| ۱۵ | افزایش سالیانه مستمری ۱۵ درصد ، ۱۷ درصد و ۱۸ درصد در سال | | | |
| ۱۶ | کسور بازنشستگی سهم اعضاء ۹ درصد و سهم کارفرما ۱۳/۵ درصد حقوق و مزایا بعلاوه اولین افزایش های حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی | | | |
| ۱۷ | نرخ بازدهی سرمایه گذاری آتی از وجوه صندوق به طور متوسط ۱۸ درصد در سال در نظر گرفته شده است . | | | |
| ۱۸ | فزونى متوسط عمر اعضاء زن بر متوسط عمر اعضاء مرد ۳ سال فرض شده است . | | | |
| ۱۹ | موجودى صندوق : مبلغ ۴۰۷,۰۰۰ میلیون ریال سپرده بانكى و مبلغ ۱۷۵,۷۱۴ میلیون ریال موجودى نقد مى باشد . | | | |
| ۲۰ | فرمول محاسبه حقوق بازنشستگی به صورت زیر می باشد: | | | |
| | میانگین حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی، دو سال آخر خدمت = میانگین حقوق سابقه خدمت به سال «میانگین حقوق» | | | |
| | _____ = حقوق بازنشستگی | | | |
| | ۳۰ | | | |
| ۲۱ | حقوق وظیفه بگیران بازنشسته متوفی برابر تمام حقوق بازنشستگی در زمان فوت در نظر گرفته می شود . | | | |
| ۲۲ | مبنای محاسبه حقوق وظیفه وراثت اعضاء متوفی (فوت در زمان اشتغال) همانند محاسبه حقوق بازنشستگی می باشد . | | | |

۲۴-۳-۱- ارتباط ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری و ارزش دارایی های طرح

بمنظور سنجش توان مالی طرح و مقایسه با تعهدات آتی آن ، ارزش منصفانه خالص داراییهای طرح از مبنای ذیل استفاده می شود :

الف) سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به قیمت تابلو بورس در تاریخ محاسبه اکچوئری

ب) سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به مبلغ دفتری و برآوردی

ج) سرمایه گذاری با درآمد ثابت (اوراق مشارکت) در صورتی که مدیریت طرح قصد نگهداری اوراق تا سررسید را داشته باشد

به مبلغ دفتری و در غیر این صورت به ارزش بازار

د) املاک و سایر اموالی که به قصد سرمایه گذاری نگهداری می شود به مبلغ دفتری .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۵- مالیات بر درآمد

۳-۲۵-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۲۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

مدیریت با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های سیمان یاسوج، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و آزاد راه تبریز - ارومیه

شرکت های سیمان یاسوج، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و آزاد راه تبریز - ارومیه شرکت های فرعی گروه می باشند هر چند گروه تنها مالکیت ۴۷/۶۵ درصد سهام شرکت سیمان یاسوج و ۵۰ درصد سهام شرکت های سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی و آزاد راه تبریز - ارومیه را در اختیار دارد ولی به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران، گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه در شرکت های وابسته با مالکیت کمتر از ۲۰ درصد سهام

شرکت های پتروشیمی شازند، پتروشیمی امیر کبیر، پتروشیمی خارک، پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی خراسان، پتروشیمی ایلام، پتروشیمی آبادان، خدمات هوایی سامان، پشم شیشه ایران، بیمه ملت، تامین سرمایه امین، سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا، توسعه صنایع بهشهر و فرآورده های تزریقی و دارویی ایران شرکت های وابسته گروه می باشند. هر چند گروه مالکیت کمتر از ۲۰ درصد سهام شرکت های مزبور را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع، توانایی نصب و عزل حداقل یک عضو از اعضای هیات مدیره و توانایی شرکت در تصمیم گیری های مربوط به سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های شرکت های مزبور را دارد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۸

۱۳۹۹

| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کامل ارزش انباشته | ارزش ویژه | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | شرکت های بذریقه شمه در بررس |
|-------------|------------|-------------|------------|----------------------|------------|----------------------|----------------|-----------------------------------|
| ۶۵,۳۲۷,۳۳۹ | ۱۱,۷۴۲,۶۶۴ | ۸۰,۱۳۶,۵۶۲ | ۱۵,۴۴۴,۴۲۲ | - | ۱۵,۴۴۴,۴۲۲ | ۲۵,۳ | ۴,۱۳۹,۳۸۵,۲۰۹ | ✓ |
| - | ۲۰,۱۳۹,۵۲۳ | - | ۲,۳۴۴,۹۶۳ | - | ۲,۳۴۴,۹۶۳ | ۳۳,۰ | ۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۲۶,۳۱۰,۷۶۵ | ۲,۵۱۶,۵۳۳ | ۲۷,۲۵۳,۹۰۵ | ۴,۲۱۲,۵۳۵ | - | ۴,۲۱۲,۵۳۵ | ۱۷,۰ | ۱۰,۱۹۰,۶۲۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۱۵,۷۲۹,۰۹۵ | ۱,۵۷۳,۵۶۹ | ۳۱,۵۴۶,۱۵۶ | ۲,۷۴۵,۵۵۴ | - | ۲,۷۴۵,۵۵۴ | ۱۵,۳ | ۱,۳۳۹,۵۷۵,۳۱۱ | ✓ |
| ۲۲,۴۳۷,۱۸۶ | ۱,۳۷۸,۱۰۸ | ۵۳,۰۶۳,۶۴۳ | ۴,۷۳۴,۳۰۴ | - | ۴,۷۳۴,۳۰۴ | ۱۵,۹ | ۵۷۱,۷۴۴,۸۹۳ | ✓ |
| ۱۸,۱۱۴,۶۶۸ | ۴,۰۷,۱۶۶ | ۵۵,۴۶۷,۲۳۱ | ۲,۷۷۹,۳۵۸ | - | ۲,۷۷۹,۳۵۸ | ۱۷,۸ | ۱۶۹,۴۰۱,۷۹۹ | ✓ |
| - | ۱,۵۱۲,۹۳۴ | - | ۴,۵۸۶,۸۳۸ | - | ۴,۵۸۶,۸۳۸ | ۱۷,۰ | ۴,۰۶۳,۳۲۱,۴۳۹ | ✓ |
| ۲,۰۲۴,۷۵۱ | - | ۹,۳۰۳,۰۸۱ | ۱۱۹,۶۱۵ | - | ۱۱۹,۶۱۵ | ۲۲,۳ | ۶۶,۷۹۳,۰۵۴ | ✓ |
| ۷۶۱,۸۱۸ | ۷۲۳,۵۴۷ | ۱۷,۴۱۶,۱۱۶ | ۱,۳۲۹,۷۲۸ | - | ۱,۳۲۹,۷۲۸ | ۱۲,۴ | ۲۲۱,۸۸۹,۶۱۶ | ✓ |
| ۸۹۰,۸۵۴ | - | ۲,۰۶۸,۹۰۷ | - | - | - | ۶,۴ | ۳۵۸,۴۸۲,۳۵۰ | ✓ |
| ۱۱,۷۷۴,۰۳۳ | ۱,۸۸۹,۴۵۵ | ۱۵,۳۲۷,۵۶۱ | ۲,۱۷۸,۷۱۲ | - | ۲,۱۷۸,۷۱۲ | ۳۷,۹ | ۷۵۷,۳۰۳,۹۸۹ | ✓ |
| ۱۶,۱۹۷,۹۸۵ | ۱,۳۱۸,۹۴۷ | ۳۴,۳۶۲,۶۰۸ | ۱,۱۸۴,۹۶۳ | - | ۱,۱۸۴,۹۶۳ | ۴۱,۳ | ۹۹۰,۶۳۱,۹۱۴ | ✓ |
| ۸,۷۲۲,۹۴۹ | ۲,۰۲۶,۰۸۱ | ۱۴,۵۶۲,۲۰۵ | ۶,۳۳۳,۰۷۱ | - | ۶,۳۳۳,۰۷۱ | ۱۴,۱ | ۱,۱۶۶,۸۴۳,۲۸۱ | ✓ |
| ۲,۹۸۶,۹۶۶ | ۸۶۷,۱۸۴ | ۴,۰۳۶,۳۷۸ | ۱,۳۴۷,۸۶۰ | - | ۱,۳۴۷,۸۶۰ | ۲۶,۱ | ۷۰,۵۶۴,۰۴۱۳ | ✓ |
| - | ۱,۰۳۰,۷۲۲ | ۵,۹۴۷,۶۴۲ | ۱,۵۲۲,۳۴۴ | - | ۱,۵۲۲,۳۴۴ | ۱۲,۳ | ۸۵۰,۸۵۰,۰۰۰ | ✓ |
| ۱,۳۳۹,۲۰۳ | ۱۲۱,۲۶۱ | ۲,۷۴۰,۶۳۷ | ۱۳۲,۲۵۱ | - | ۱۳۲,۲۵۱ | ۱۶,۹ | ۱۴۸,۳۶۷,۰۷۰ | ✓ |
| ۱,۸۰۱,۷۶۲ | ۱۳۰,۳۶۱ | ۲,۳۵۹,۸۱۲ | ۲۱۵,۲۳۷ | - | ۲۱۵,۲۳۷ | ۱۳,۰ | ۹۰,۵۵۷,۳۸۰ | ✓ |
| ۳,۲۴۴,۵۱۷ | ۲,۰۶۹,۳۹۶ | ۶,۹۹۹,۴۳۶ | ۲,۴۵۰,۱۶۰ | - | ۲,۴۵۰,۱۶۰ | ۱۵,۸ | ۱,۳۵۵,۷۳۳,۵۵۴ | ✓ |
| - | ۹۰,۰۰۰ | - | ۱,۳۲۰,۸۲۳ | - | ۱,۳۲۰,۸۲۳ | ۳,۰ | ۱,۳۴۹,۹۹۹,۹۹۸ | ✓ |
| ۳,۳۳۱,۱۰۴ | ۱,۲۱۸,۱۰۱ | ۹,۴۹۹,۹۲۰ | ۲,۸۲۷,۳۱۸ | - | ۲,۸۲۷,۳۱۸ | ۱۹,۹ | ۵۶۸,۱۷۷,۰۳۳ | ✓ |
| - | ۱۸۳,۰۸۱ | - | ۳۲۹,۳۱۹ | - | ۳۲۹,۳۱۹ | ۱۵,۱ | ۱۷۱,۱۵۸,۰۰۰ | ✓ |
| ۳,۵۲۳,۹۴۹ | ۱۹۹,۸۸۳ | ۳,۵۰۱,۸۸۰ | ۲۴۰,۶۲۶ | - | ۲۴۰,۶۲۶ | ۲۱,۶ | ۱۳۹,۱۸۱,۵۶۸ | ✓ |
| ۲۱۴,۰۵۸,۵۲۵ | ۵۱,۳۲۷,۵۱۲ | ۶۸۵,۵۹۸,۴۵۸ | ۵۸,۴۱۹,۹۴۰ | - | ۵۸,۴۱۹,۹۴۰ | | | |

کستراتی ج. ا. ا.
ملی نفتکش ایران
پتروشیمی خارک
پتروشیمی شازند
پتروشیمی امر کبیر
پتروشیمی فی آوران
پتروشیمی ایلام
پتروشیمی اصفهان
پتروشیمی خراسان
پتروشیمی آبادان
نفت ایرانول
نفت پاسارگاد
توسعه صنایع بهشهر
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
تامین سرمایه اصن
گروه فی آوا
فرآورده های تریتی و دارویی ایران
سرمایه گذاری رنا
فولاد اکسین خوزستان
بیمه ملت
سیمان ارستان
سیمان ساوه
ماده نقل به صفحه بعد

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸

۱۳۹۹

| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | ارزش ویژه | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | شرکت های پذیرفته شده در بورس |
|-------------|------------|-------------|------------|----------------------|------------|----------------------|---------------|--|
| ۲۱۶,۵۸,۵۳۵ | ۵۱,۳۳۷,۵۱۲ | ۶۸۵,۵۹۸,۳۵۸ | ۵۸,۴۱۹,۹۴۰ | - | ۵۸,۴۱۹,۹۴۰ | | | مانده نقل از صفحه قبل |
| - | ۲۹۹,۵۷۸ | - | ۲۵۴,۶۸۷ | - | ۲۵۴,۶۸۷ | ۵۰ | ۹۹,۹۹۹,۰۰۰ | پرسی ایران گاز |
| - | ۲۹۵,۴۰۳ | - | ۳۰۳,۸۷۸ | - | ۳۰۳,۸۷۸ | ۴۸,۶ | ۴۸۶,۰۴۵,۴۴۰ | سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک |
| - | ۳۹۱,۳۱۷ | - | ۷۶۷,۵۰۴ | - | ۷۶۷,۵۰۴ | ۲۶,۳ | ۳۴۴,۷۹۲,۰۰۰ | داروسازی نامن |
| ۲,۳۱۷,۸۲۲ | ۱,۲۵۵,۰۰۳ | ۲,۲۹۲,۰۵۱ | ۱۲۸,۳۲۵ | - | ۱۲۸,۳۲۵ | ۲۲,۶ | ۱۱۳,۱۵۳,۸۲۵ | لوله و ماشین سازی ایران |
| ۹۹۵,۸۸۳ | ۵۲,۳۲۵ | ۸۴۴,۳۴۱ | ۹۷,۴۴۲ | - | ۹۷,۴۴۲ | ۱۴,۳ | ۲۱,۳۷۸,۶۹۴ | پشم شیشه |
| - | - | - | - | - | - | ۳۴,۰ | ۱,۱۳۷,۴۴۸,۴۱۰ | صنایع چوب و کاغذ مازندران |
| - | - | - | - | - | - | ۴۷ | ۲,۴۰۳,۶۴۰,۰۰۰ | چوب و کاغذ ایران |
| - | ۱,۲۵,۴۳۴ | - | ۱,۰۹۰,۷۳ | - | ۱,۰۹۰,۷۳ | ۴۹ | ۱۰,۵۴۹,۷۰۰ | بازگانی فجر اعتبار |
| - | ۷,۹۵۱ | - | ۱۰,۷۸۰ | - | ۱۰,۷۸۰ | ۲۳ | ۳۳۰,۰۰۰ | شرکت انبار های عمومی اصفهان |
| - | ۷۶۸,۰۳ | - | ۲۵,۲۶۷ | - | ۲۵,۲۶۷ | ۳۲,۵۲ | ۳۳۵,۲۰۰ | شرکت انبار های عمومی البرز |
| - | - | - | - | - | - | ۴۰ | ۳۰,۴۰۰ | شرکت سیاحتی علیصدر |
| ۲,۱۹۱,۳۰۱ | ۱,۶۶,۵۷۴ | ۳۴,۳۰۲ | ۵۹,۹۳۷ | - | ۵۹,۹۳۷ | ۰,۷ | ۱,۷۳۳,۳۸۶ | گاشی و سرامیک سعیدی |
| - | ۷۲,۸۲۶ | - | ۷۳,۳۱۶ | - | ۷۳,۳۱۶ | ۲۱,۲ | ۶,۴۴۹,۱۸۲ | مهندسی و ساخت تجهیزات ابزار آلات سایبا |
| - | ۱۵۰,۷۲۸ | - | ۱۵۰,۷۲۸ | - | ۱۵۰,۷۲۸ | ۸,۹ | ۱۲,۶۰۰,۰۰۰ | خدمات هوایی سامان |
| - | ۳۰,۲۲ | - | ۱۰,۱۷۴ | - | ۱۰,۱۷۴ | ۲۴,۸ | ۶۳۳,۴۰۰ | توسعه علوم زمین |
| - | ۱۵۶,۱۶۹ | - | ۱۱۰,۸۳۲ | - | ۱۱۰,۸۳۲ | ۱۶ | ۴۲,۳۰۰,۰۰۰ | پایانه ها و مخازن |
| - | ۲۰,۳۰۱ | - | ۱۸,۵۱۸ | - | ۱۸,۵۱۸ | ۳۳ | ۱۷,۱۷۲,۸۵۲ | عالم آرا |
| - | ۸,۳۰۶ | - | ۹,۹۲۶ | - | ۹,۹۲۶ | ۳۲ | ۶۴۳,۲۰۰ | توسعه صادرات صنعتی |
| - | - | - | - | (۴۰,۰۰۷) | ۴۰,۰۰۷ | | | فرش اکباتان |
| - | ۹۲,۷۶۵ | - | - | - | - | | | پالایش نفت آناهیتا |
| - | ۶۰۰ | - | - | - | - | | | آزاد راه تبریز - ارومیه |
| - | ۶۴,۵۵۸ | - | ۶۴,۰۷۶ | - | ۶۴,۰۷۶ | | | سایر |
| ۲۱۹,۵۶۳,۵۳۲ | ۵۳,۳۲۷,۵۰۴ | | ۶۰,۶۱۴,۴۴۳ | (۴۰,۰۰۷) | ۶۰,۶۵۴,۴۵۰ | | | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|--------------|--------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۹.۷۷۹.۳۴۰ | ۶۰.۸۴۱.۱۱۱ | مانده در ابتدای سال |
| (۱۳.۳۲۳.۲۰۰) | (۱۰.۱۶۲.۴۸۱) | تعدیلات مانده در ابتدای سال |
| ۲۶.۴۵۶.۱۴۰ | ۵۰.۶۷۸.۶۳۰ | |
| ۴۴۹.۲۵۰ | ۵.۴۵۱.۳۲۴ | تحصیل طی سال |
| (۲.۱۴۱) | (۱.۵۲۶.۸۸۶) | واگذاری طی سال |
| - | (۷۰۵) | انتقال به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی |
| (۴.۱۸۶) | - | انتقال به سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| ۱۹.۶۰۲.۸۹۳ | (۱۴.۶۰۰.۶۸۴) | سهم گروه از تغییرات تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته |
| ۲۰.۳۶۹ | ۳۳۲.۹۵۱ | سهم گروه از صرف سهام خزانه شرکت های وابسته |
| - | ۴۵۲.۳۹۴ | سهم گروه از سایر تغییرات در حقوق مالکانه شرکت های وابسته |
| ۱۷.۹۱۶.۲۲۹ | ۵۳.۴۴۲.۳۳۹ | سهم از سود شرکت های وابسته طی سال - قبل از استهلاك سرقفلی |
| (۱۳.۷۶۰.۰۲۳) | (۴۴.۹۹۴.۶۶۲) | سود سهام دریافتی و دریافتی طی سال |
| ۵۰.۶۷۸.۶۳۱ | ۴۹.۲۳۴.۷۰۱ | |

سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته در پایان سال شامل سرقفلی ، به شرح زیر است :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲.۹۰۱.۹۳۵ | ۲.۷۱۸.۸۷۳ | مانده در ابتدای سال |
| ۱۵۷.۸۵۳ | ۹.۷۳۵.۵۵۶ | تحصیل طی سال |
| (۳۵.۲۷۸) | (۳۴۲.۰۵۹) | واگذاری طی سال |
| (۳۱۱) | - | انتقال به سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| (۳-۵.۴۲۶) | (۷۳۲.۶۲۸) | استهلاك |
| ۲.۷۱۸.۸۷۳ | ۱۱.۳۷۹.۷۴۲ | مانده در پایان سال |
| ۵۳.۳۹۷.۵۰۴ | ۶۰.۶۱۴.۴۴۲ | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۳۱۸٫۹۸۰ میلیون ریال و ۳٫۰۶۲٫۲۲۱ میلیون ریال به ترتیب علی الحساب پرداختی توسط صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و پتروشیمی ایلام و نیز مبالغ ۱۵٫۲۳۵٫۷۰۳ میلیون ریال ، ۳٫۲۵۲٫۶۵۴ میلیون ریال و ۲٫۵۶۸٫۱۲۰ میلیون ریال وجوه پرداختی به ترتیب بابت خرید تعداد ۳۶۶/۴ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خارک ، ۳۶ میلیون سهم شرکت پتروشیمی امیر کبیر و ۲/۶ میلیون سهم شرکت پتروشیمی فن آوران می باشد .

۵-۱-۲- واگذاری سهام شرکت های وابسته در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به فروش تعداد ۳۷۱ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خارک ، ۶۰/۵ میلیون سهم شرکت پتروشیمی امیر کبیر و ۱۹/۴ میلیون سهم شرکت پتروشیمی فن آوران می باشد .

۵-۱-۳- انتقال به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مربوط به سرمایه گذاری در شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه می باشد .

۵-۱-۴- سهم گروه از تغییرات تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته مربوط به خالص مبالغ ۱۸٫۶۰۶٫۲۶۰ میلیون ریال و ۳۳٫۲۰۶٫۹۴۴ میلیون ریال سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته کشتیرانی ج . ا . ا . ملی نفتکش ایران ، پتروشیمی سازند ، توسعه صنایع بهشهر و سرمایه گذاری رنا در پایان سال های ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ (موضوع یادداشت ۳-۲۹) می باشد .

۵-۱-۵- سهم گروه از سود شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۷٫۹۱۶٫۳۲۹ | ۵۳٫۴۴۲٫۳۳۹ |
| (۳۰۵٫۳۲۶) | (۷۳۲٫۶۲۸) |
| ۱۷٫۶۱۱٫۰۰۳ | ۵۲٫۷۰۹٫۷۱۱ |

سهم از سود خالص شرکت های وابسته
استهلاک سرقفلی

صندوق بازتستگي كشوري
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- مشخصات شركت هاي وابسته گروه به قرار زير است :

| فعاليت اصلي | درصد سرمايه گذاري | | | | اقامتگاه | نام شركت |
|---|----------------------------|-------|----------------------------|-------|----------|--|
| | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | | |
| | صندوق بازتستگي كشوري | گروه | صندوق بازتستگي كشوري | گروه | | |
| الف - سرمايه گذاري هاي مستقيم صندوق بازتستگي كشوري : | | | | | | |
| حمل و نقل دريائي | ۲۵,۵۳ | ۲۵,۵۳ | ۲۵,۵۳ | ۲۵,۲۵ | ايران | شركت كشتيراني جمهوري اسلامي ايران |
| حمل و نقل دريائي نفت خام | ۳۳ | ۳۳ | ۳۳ | ۳۳ | ايران | شركت ملي نفتكش ايران |
| توليد مواد پتروشيمي | ۱۵,۷۷ | ۱۵,۷۷ | ۱,۶۷ | ۱۵,۲۵ | ايران | شركت پتروشيمي شازند * |
| توليد مواد پتروشيمي | ۲۲,۲۶ | ۲۲,۲۶ | ۲۲,۲۶ | ۲۲,۲۶ | ايران | شركت پتروشيمي اصفهان |
| توليد فرآورده هاي چوبي | ۴۷ | ۴۷ | ۴۷ | ۴۷ | ايران | شركت چوب و كاغذ ايران چوكا |
| صنايع چوبي | ۴۶,۸۶ | ۴۶,۸۶ | ۴۶,۸۶ | ۴۶,۸۶ | ايران | شركت صنايع چوب اسالم |
| توليد كاغذ | ۲۹,۳۵ | ۲۹,۳۵ | ۲۹,۳۵ | ۲۹,۳۵ | ايران | شركت صنايع كاغذ غرب - قبل از بهره برداري |
| توليد فرآورده هاي چوبي | ۲۳,۹۷ | ۲۳,۹۷ | ۲۳,۹۷ | ۲۳,۹۷ | ايران | شركت چوب و كاغذ مازندران |
| بازرگاني | ۳۳ | ۳۳ | ۳۳ | ۳۳ | ايران | شركت گروه صنعتي عالم آرا |
| سرمايه گذاري و تامين مالي | ۱۴,۳ | ۱۴,۳ | ۸,۶ | ۱۲,۳ | ايران | شركت تامين سرمايه امين * |
| خدمات بيمه | ۱,۴۵ | ۱۹,۷۰ | ۰,۰۱ | ۱۹,۹۴ | ايران | شركت بيمه ملت * |
| بازاريابي خدمات مهندسي | ۳۲,۱۶ | ۳۲,۱۶ | ۳۲,۱۶ | ۳۲,۱۶ | ايران | شركت توسعه صادرات صنعتي |
| خدمات اكتشافي | ۲۴,۸۳ | ۲۴,۸۳ | ۲۴,۸۳ | ۲۴,۸۳ | ايران | شركت توسعه علوم زمين |
| توليد ورق آريست | ۲۳,۹۷ | ۲۳,۹۷ | ۲۳,۹۷ | ۲۳,۹۷ | ايران | شركت كرمانيت |
| مواد غذايي | ۴۶,۹۶ | ۴۶,۹۶ | ۴۶,۹۶ | ۴۶,۹۶ | ايران | شركت فرآورده هاي سيب زميني سبلان |
| ترم افزار و سخت افزار | ۴۸,۹ | ۴۸,۹ | ۴۸,۹ | ۴۸,۹ | ايران | شركت آتیه سبز |
| نگهداري بزرگراه | ۵۰ | ۵۰ | - | - | ايران | شركت آزاد راه تبريز - اروميه |
| پالايش نفت | ۳۳,۳ | ۳۳,۳ | - | - | ايران | شركت پالايش نفت آناهيتا |
| ب- شركت هاي وابسته گروه سرمايه گذاري صندوق بازتستگي كشوري : | | | | | | |
| توليد سيمان سفيد | - | ۲۳,۹۷ | - | ۲۱,۵۵ | ايران | شركت سيمان ساوه |
| توليد فرآورده هاي نفتي | - | ۴۰,۱۲ | - | ۳۷,۸۷ | ايران | شركت نفت ايرانول |
| توليد فرآورده هاي نفتي | - | ۴۳,۴۴ | - | ۴۱,۲۸ | ايران | شركت نفت پاسارگاد |
| توليد قطعات فولادي | - | ۳۰ | - | ۳۰ | ايران | شركت فولاد اكسين خوزستان |
| توليد صنايع آلومينيوم | ۴,۶۳ | ۲۴,۶۵ | ۴,۶۳ | ۲۴,۶۵ | ايران | شركت آلومينيوم پارس |
| توليد مواد پتروشيمي | - | ۱۷,۰۲ | - | ۱۷,۰۲ | ايران | شركت پتروشيمي ايلام * |
| توليد سيمان | - | - | - | ۱۵,۱ | ايران | شركت سيمان اردستان * |
| توليد مواد پتروشيمي | - | ۱۰/۵۹ | - | ۶,۴۴ | ايران | شركت پتروشيمي آبادان * |
| توليد مواد پتروشيمي | ۹,۷۹ | ۱۷,۰۶ | - | ۱۶,۹۸ | ايران | شركت پتروشيمي خارك * |
| توليد مواد پتروشيمي | - | ۱۸,۹ | - | ۱۷,۸۳ | ايران | شركت پتروشيمي فن آوران * |
| توليد مواد پتروشيمي | ۲,۸۳ | ۱۶,۵۶ | - | ۱۵,۸۸ | ايران | شركت پتروشيمي امير كبير * |
| توليد پشم شیشه صنعتي | ۲,۸۵ | ۱۸,۰۳ | - | ۱۴,۲۵ | ايران | شركت پشم شیشه ايران * |
| سرمايه گذاري | ۳,۷۷ | ۱۲,۸۷ | ۱,۸۸ | ۱۴,۱۴ | ايران | شركت توسعه صنايع بهشهر * |
| سرمايه گذاري | ۷,۲۹ | ۱۵,۷۸ | - | ۱۵,۷۸ | ايران | شركت سرمايه گذاري گروه صنعتي رنا * |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| فعالیت اصلی | درصد سرمایه گذاری | | | | اقامتگاه | نام شرکت |
|--|-----------------------|-------|-----------------------|-------|----------|--|
| | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | | |
| | صندوق بازنشستگی کشوری | گروه | صندوق بازنشستگی کشوری | گروه | | |
| تولید مواد پتروشیمی | - | ۱۲,۴۸ | - | ۱۲,۴۰ | ایران | پ- شرکت های وابسته گروه سرمایه گذاری آتیه صبا : شرکت پتروشیمی خراسان * |
| خدمات فناوری اطلاعات | ۴,۵۵ | ۱۹,۸۸ | ۴,۵۵ | ۱۶,۸۶ | ایران | شرکت گروه فن آوا * |
| تولید جامدات دارویی | ۷,۹۵ | ۱۳,۴۷ | - | ۱۲,۹۵ | ایران | شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی * |
| سرمایه گذاری در شرکت ها | ۲۸,۰۷ | ۲۸,۰۷ | - | ۲۶,۱۴ | ایران | شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران |
| تولید کاشی و سرامیک | ۰,۵۰ | ۳۷,۵۹ | ۰,۵۰ | ۰,۶۹ | ایران | شرکت کاشی و سرامیک سعدی * |
| تولید دارو | ۲۶,۳۲ | ۲۶,۳۲ | - | ۲۶,۳۲ | ایران | شرکت داروسازی نامن |
| سرمایه گذاری در شرکت ها | ۴۸,۶۰ | ۴۸,۶۰ | - | ۴۸,۶۰ | ایران | شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک |
| تولید لوازم صنعتی | ۲۲,۶۳ | ۲۲,۶۳ | - | ۲۲,۶۳ | ایران | شرکت لوله و ماشین سازی ایران |
| خدمات گاز رسانی | ۵۰ | ۵۰ | - | ۵۰ | ایران | شرکت بررسی ایران گاز |
| خدمات مهندسی | ۲۱,۲۱ | ۲۱,۲۱ | - | ۲۱,۲۱ | ایران | شرکت طراحی ، مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سابی |
| امور مرتبط با معادن | - | ۲۳ | - | ۲۳ | ایران | شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان |
| انبار داری و خدمات گمرکی | - | ۲۳ | - | ۲۳ | ایران | ت- شرکت های وابسته گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران : شرکت انبار های عمومی اصفهان |
| انبار داری و خدمات گمرکی | - | ۳۲,۵۲ | - | ۳۲,۵۲ | ایران | شرکت انبار های عمومی البرز |
| خدمات حمل و نقل | - | ۳۶ | - | ۳۶ | ایران | شرکت کالا رسان امید کیش |
| تولید و ساخت تابلو های الکترونیکی راه ها | - | ۴۰ | - | ۴۰ | ایران | شرکت ایمن راه هوشمند |
| خدمات سیاحتی | - | ۴۰ | - | ۴۰ | ایران | ث- شرکت های وابسته گروه سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی : شرکت سیاحتی علیصدر |
| بازرگانی | - | ۴۹ | - | ۴۹ | ایران | ج- شرکت های وابسته گروه صنایع شیر ایران : شرکت بازرگانی فجر اعتبار |
| ارائه خدمات به شرکت های هواپیمایی | - | ۱۹,۲۷ | - | ۱۹,۲۷ | ایران | چ- شرکت های وابسته گروه خدمات هوایی کشور - آسمان : شرکت خدمات هوایی سامان * |

* علیرغم مالکیت گروه در کمتر از ۲۰ درصد سهام شرکت های فوق، به دلیل داشتن عضو هیئت مدیره در آنها ، به عنوان شرکت های وابسته تلقی شده اند

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۸ | | | | ۱۳۹۹ | | | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|------------|-------------|-------------|---------------|--|
| سود (زیان) | جمع درآمدها | جمع بدهی ها | جمع دارایی ها | سود (زیان) | جمع درآمدها | جمع بدهی ها | جمع دارایی ها | |
| خالص دوره | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | خالص دوره | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۹۱۶,۶۰۷ | ۱۱۳,۷۶۹,۷۸۳ | ۲۳,۰۳۲۸,۰۳۵ | ۳۱۸,۸۹۷,۱۴۰ | ۵,۸۳۹,۷۲۹ | ۱۸۹,۳۱۳,۴۹۷ | ۴۰,۸۲۷۳,۴۷۴ | ۴۹۸,۶۲۹,۵۱۹ | کشتیرانی ج. ا. ا. |
| ۴,۷۷۵,۹۴۱ | ۶۵,۹۶۲,۸۷۸ | ۲۸۵,۰۵۳,۲۷۰ | ۳۴۶,۰۸۲,۱۲۵ | ۱۵,۲۶۴,۸۵۳ | ۱۶۰,۴۸۶,۸۸۸ | ۶۳۷,۴۱۷,۳۳۳ | ۶۷۳,۸۱۴,۶۱۲ | ملی نفتکش ایران |
| ۲۱,۴۴۲,۷۵۴ | ۳۶,۴۷۲,۵۲۰ | ۹,۹۱۰,۹۸۷ | ۴۴,۲۴۰,۷۹۱ | ۳۳,۸۱۸,۷۴۳ | ۶۲,۰۳۱,۱۷۵ | ۱۲,۴۴۲,۵۶۰ | ۶۰,۴۰۰,۶۸۸ | پتروشیمی خارک |
| ۱۱,۱۵۵,۳۳۹ | ۷۵,۴۸۴,۴۳۴ | ۲۴,۶۷۰,۴۵۷ | ۴۶,۷۲۳,۸۲۰ | ۳۴,۳۶۱,۶۰۸ | ۱۲۰,۳۵۷,۱۰۱ | ۳۶,۰۷۸,۸۸۸ | ۸۰,۹۴۵,۸۵۴ | پتروشیمی سازند |
| ۳,۴۵۱,۷۹۰ | ۷۶,۳۴۹,۷۷۸ | ۲۹,۷۸۱,۴۲۵ | ۴۵,۸۹۷,۲۹۹ | ۳۹,۵۲۱,۷۴۲ | ۱۶۶,۴۸۸,۵۲۱ | ۲۶,۳۹۱,۶۳۳ | ۶۷,۹۴۰,۳۵۷ | پتروشیمی امیر کبیر |
| ۱۴,۷۴۱,۴۴۸ | ۳۵,۴۲۰,۱۲۴ | ۲۴,۸۹۲,۹۵۱ | ۴۰,۵۰۷,۲۸۸ | ۶۰,۹۶۶,۵۶۸ | ۱۰۱,۳۲۵,۲۲۶ | ۳۰,۳۰۲,۰۴۲ | ۹۱,۳۹۳,۸۹۵ | پتروشیمی فن آوران |
| ۳۷,۸۸۰ | ۱۴,۳۶۵,۰۱۸ | ۱۷۴,۴۴۸,۱۰۷ | ۱۸۷,۶۲۱,۱۸۲ | ۶۸,۶۲۹ | ۲۵,۷۵۱,۴۹۴ | ۲۸۵,۸۴۴,۳۳۳ | ۳۱۲,۷۸۵,۸۶۱ | پتروشیمی ایلام |
| (۱,۲۴۱,۳۱۳) | ۱۲,۴۸۴,۶۲۴ | ۱۳,۱۰۲,۵۲۱ | ۱۱,۴۵۵,۱۷۵ | ۲,۱۵۸,۵۴۹ | ۲۰۰,۲۰۰,۰۱۷ | ۱۳,۷۱۸,۷۶۱ | ۱۴,۲۲۹,۹۶۴ | پتروشیمی اصفهان |
| ۸,۷۵۰,۰۱۲۴ | ۱۵,۵۳۲,۱۳۳ | ۱,۹۸۶,۹۲۷ | ۱۳,۵۴۱,۳۸۸ | ۱۴,۳۶۷,۰۱۲ | ۲۲,۷۹۵,۵۶۷ | ۴,۳۲۶,۱۰۷ | ۲۲,۷۲۹,۹۴۰ | پتروشیمی خراسان |
| (۹۷۹,۴۱۴) | ۱,۷۱۹,۸۲۸ | ۹,۳۲۱,۴۳۹ | ۱۷,۶۷۱,۷۲۰ | ۱۸۳,۵۸۶ | ۸۰۰,۷۰۵,۰۱۰ | ۱۳,۶۸۳,۵۰۵ | ۲۲,۵۹۶,۷۵۶ | پتروشیمی آبادان |
| ۳,۰۹۳,۸۹۳ | ۴۱,۲۸۳,۶۵۰ | ۹,۹۴۶,۳۳۱ | ۱۵,۵۵۰,۹۷۳ | ۱۰,۶۹۷,۵۲۰ | ۵۲,۶۳۰,۴۴۸ | ۱۶,۴۹۲,۳۲۴ | ۲۹,۷۶۶,۱۸۰ | نفت ایرانول |
| ۲,۲۷۹,۸۶۲ | ۳۸,۰۷۷,۳۵۸ | ۱,۰۶۹۵,۷۳۷ | ۱۴,۲۵۷,۹۳۰ | ۴۰,۹۸۳,۳۱۲ | ۴۹,۲۰۷,۰۷۳ | ۱۶,۹۵۷,۸۶۶ | ۲۳,۶۴۳,۷۵۰ | نفت پاسارگاد |
| ۴,۸۷۵,۲۶۸ | ۵۲,۶۹۶,۱۴۵ | ۲۴,۱۸۶,۴۴۰ | ۵۰,۷۹۱,۴۲۰ | ۱۷,۱۳۷,۰۸۹ | ۷۶,۸۵۱,۸۴۸ | ۳۳,۷۱۲,۲۲۸ | ۸۲,۸۳۶,۶۹۸ | توسعه صنایع بهشهر |
| ۱,۰۶۲,۴۲۳ | ۱,۱۳۱,۰۷۶ | ۳۲۶,۰۶۸ | ۳,۸۵۹,۹۱۴ | ۴۰,۴۹,۲۸۴ | ۴,۴۲۳,۱۰۵ | ۱,۶۰۱,۵۶۵ | ۸,۵۵۴,۶۹۵ | سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر |
| ۲,۹۰۴,۴۳۹ | ۲,۴۷۸,۹۸۵ | ۷,۲۵۰,۹۷۴ | ۱۲,۹۶۵,۴۲۰ | ۷,۵۸۲,۰۱۸ | ۱۰,۱۲۷,۸۵۸ | ۹,۷۲۳,۵۶۴ | ۲۳,۴۵۲,۷۷۹ | تامین سرمایه امین |
| ۱۶۹,۰۶۳ | ۳,۰۲۳,۳۱۸ | ۳,۴۱۹,۶۴۵ | ۳,۸۹۵,۰۳۵ | ۲۷۶,۸۹۶ | ۵,۶۸۸,۰۵۴ | ۲,۸۵۷,۹۷۶ | ۴,۴۷۱,۹۱۱ | گروه فن آوا |
| ۹۸۱,۹۰۲ | ۳,۳۴۴,۱۵۶ | ۹۸۰,۷۶۵ | ۲,۷۳۴,۵۸۶ | ۱,۶۵۶,۵۴۱ | ۴,۶۱۵,۳۴۹ | ۱,۳۵۱,۰۱۴ | ۳,۹۹۱,۳۷۵ | فرآورده های تزیینی و دارویی ایران |
| ۲,۳۷۵,۴۶۴ | ۴,۱۴۲,۷۲۴ | ۱۲,۶۰۶,۴۳۹ | ۲۵,۶۰۶,۸۴۳ | ۱,۹۵۶,۸۳۷ | ۳,۸۰۱,۳۷۶ | ۱۹,۹۹۱,۲۳۵ | ۳۵,۵۴۸,۴۳۳ | سرمایه گذاری رنا |
| ۴,۵۴۹,۹۶۷ | ۲۲,۳۶۲,۰۸۸ | ۱۱,۰۸۵,۹۵۸ | ۱۸,۴۹۹,۰۱۸ | ۱۵,۵۱۰,۴۰۸ | ۴۸,۶۱۱,۸۲۸ | ۲۳,۹۶۲,۴۸۲ | ۴۵,۸۸۷,۹۵۰ | قوئلاد آکسین خوزستان |
| ۱,۱۷۸,۹۱۸ | ۲۰,۰۵۲,۱۴۶ | ۲۴,۱۲۶,۵۵۷ | ۲۸,۶۳۸,۱۳۳ | ۶,۴۰۵,۰۰۲ | ۳۱,۱۹۷,۵۷۱ | ۴۰,۸۶۵,۴۱۴ | ۵۲,۹۵۲,۸۰۸ | بیمه ملت |
| ۵۵۵,۶۴۴ | ۱,۹۹۳,۷۱۱ | ۱,۰۹۷,۹۹۹ | ۲,۳۹۷,۰۰۳ | ۱,۲۵۶,۴۵۵ | ۴,۱۵۴,۴۹۰ | ۹۸۳,۱۵۶ | ۳,۴۴۹,۷۲۵ | سیمان اردستان |
| ۱,۵۱۳,۲۵۸ | ۳,۹۱۷,۷۲۹ | ۱,۰۰۸,۲۹۸ | ۳,۴۶۹,۱۵۱ | ۲,۴۶۳,۴۸۵ | ۷,۲۰۸,۶۹۸ | ۱,۸۱۰,۸۹۳ | ۶,۰۴۰,۲۳۱ | سیمان ساوه |
| ۸۳۱,۵۲۷ | ۶,۵۴۴,۹۵۶ | ۶۶۶,۱۱۴ | ۱,۹۰۲,۵۳۰ | ۱,۵۸۵,۵۵۳ | ۶,۸۳۰,۱۶۵ | ۱,۰۴۸,۱۰۰ | ۳,۰۵۷,۲۶۷ | پرسی ایران گاز |
| ۱,۵۳۹,۷۳۰ | ۷,۲۴۲,۱۴۲ | ۲,۱۳۵,۰۶۱ | ۵,۶۳۳,۹۰۳ | ۱,۹۸۲,۳۱۶ | ۱۰,۷۳۸,۰۹۳ | ۶,۹۶۲,۶۸۷ | ۹,۸۶۳,۸۴۶ | سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک |
| ۶۴۸,۳۳۲ | ۲,۹۰۸,۱۲۳ | ۱,۳۳۲,۱۵۱ | ۴,۰۲۸,۰۲۹ | ۱,۰۹۰,۶۶۱ | ۳,۹۵۲,۴۶۹ | ۳,۵۶۲,۶۹۸ | ۶,۲۵۸,۳۳۷ | داروسازی ثامن |
| ۱۰۵,۴۴۲ | ۲,۳۸۶,۸۷۱ | ۲,۷۵۱,۴۸۵ | ۳,۳۰۶,۰۵۹ | ۸,۷۳۵ | ۳,۳۲۴,۶۹۳ | ۲,۹۸۸,۹۲۱ | ۳,۵۴۳,۴۰۳ | لوله و ماشین سازی ایران |
| ۲۰۶,۵۷۷ | ۱,۱۰۴,۶۶۹ | ۸۱۵,۹۵۰ | ۱,۱۱۵,۱۵۸ | ۳۴۶,۰۲۲ | ۱,۷۶۰,۱۶۴ | ۷۹۰,۲۸۴ | ۱,۵۸۸,۴۲۴ | پشم شیشه |
| (۱۶۰,۲۸۱) | ۴,۰۷۶,۸۳۲ | ۳,۳۰۱,۸۳۵ | ۲,۷۰۱,۱۳۶ | (۱۷۶,۰۹۸) | ۶,۴۰۵,۵۹۳ | ۵,۳۳۶,۹۱۴ | ۱,۱۹۲,۵۵۷ | صنایع چوب و کاغذ مازندران |
| (۶۳۴,۲۶۵) | ۱,۰۱۲,۱۹۵ | ۴,۴۷۴,۰۱۶ | ۳,۴۴۰,۱۷۲ | (۲۴۷,۳۶۴) | ۲,۵۵۹,۶۰۰ | ۴,۵۹۶,۳۴۲ | ۴,۴۳۵,۱۳۳ | چوب و کاغذ ایران |
| ۸۹,۴۴۹ | ۸۷۷,۹۹۳ | ۵۱۰,۶۱۴ | ۹۴۸,۶۶۵ | ۲۵۱,۳۳۲ | ۱,۵۳۱,۰۰۰ | ۷۳۵,۲۷۶ | ۱,۴۵۵,۷۴۴ | کانسی و سرامیک سعدی |
| ۴۵,۱۰۴ | ۱,۱۲۰,۶۶۶ | ۴۸۶,۹۳۸ | ۸۱۷,۸۸۸ | ۲,۹۱۱ | ۱,۴۲۱,۴۹۸ | ۶۲۰,۷۹۳ | ۹۵۴,۳۵۴ | مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا |
| (۷۰,۷۸۹) | ۳۵,۲۸۹ | ۲۹۲,۰۱۳ | ۲۶۱,۹۹۰ | (۵۲,۶۴۰) | ۱۴,۱۸۷ | ۴۹۲,۹۱۹ | ۳۱۰,۲۵۶ | صنایع چوب اسالم |

۵-۴- سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت های وابسته متشکل از موارد زیر است :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷,۴۴۳,۷۸۶ | ۵,۱۳۱,۱۸۴ |
| ۳,۶۳۰,۴۲۲ | ۲,۲۷۰,۱۰۸ |
| ۱۱,۰۶۴,۲۰۸ | ۷,۴۰۱,۲۹۲ |

شرکت های پذیرفته شده در بورس
سایر شرکت ها

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۴-۱- سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در سهام شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ارزش بازار | درصد سرمایه گذاری | |
|---------------|---------------|-------------|-------------------|---|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | ارزش بازار | درصد سرمایه گذاری | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | | الف) شرکت های پذیرفته شده در بورس : |
| ۲,۵۸۰,۵۹۸ | ۲,۵۵۱,۹۹۷ | ۸۰,۱۳۷,۵۶۲ | ۲۵/۳۲ | شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| ۱,۷۴۸,۶۵۹ | ۱۸۴,۷۵۹ | ۳,۴۴۳,۶۳۷ | ۱/۶۷ | شرکت پتروشیمی شازند |
| ۷۸۲,۴۳۴ | ۸ | ۲۷۸ | ۰/۰۰ | شرکت پتروشیمی خارک |
| ۷۹,۶۶۹ | ۶,۹ | ۵,۳۲۵ | ۰/۰۰ | شرکت بیمه ملت |
| ۷۶۵,۳۵۰ | ۵ | ۳۱ | ۰/۰۰ | شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران |
| ۲۴۸,۳۳۲ | - | - | ۰/۰۰ | شرکت پتروشیمی امیر کبیر |
| ۳۴۳,۱۹۹ | ۱۷۰,۹۸۰ | ۱,۹۳۳,۳۶۰ | ۱/۸۸ | شرکت توسعه صنایع بهشهر |
| ۲۰۸,۶۵۱ | ۲۰۸,۶۵۱ | ۹,۲۰۳,۰۸۱ | ۲۲/۲۶ | شرکت پتروشیمی اصفهان |
| ۴۳۹,۸۳۵ | - | - | ۰/۰۰ | شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا |
| ۱۲۴,۶۸۵ | - | - | ۰/۰۰ | شرکت لوله و ماشین سازی ایران |
| ۴۰,۳۵۶ | ۴۰,۳۵۶ | ۷۳۹,۶۸۰ | ۴/۵۴ | شرکت گروه فن آوا |
| - | ۶۰۱,۱۶۹ | ۶,۲۵۷,۴۵۱ | ۸/۵۹ | شرکت تامین سرمایه امین |
| ۸۲,۱۱۸ | ۴۳,۸۱۷ | ۶,۲۶۲,۸۰۶ | | سایر |
| ۷,۴۴۲,۷۸۶ | ۳,۸۰۲,۲۳۱ | ۱۰۸,۰۰۳,۲۰۱ | | |
| | ۱,۳۲۸,۹۵۳ | | | اضافه می شود : علی الحساب افزایش سرمایه - یادداشت ۱-۱-۵-۵ |
| ۷,۴۴۲,۷۸۶ | ۵,۱۳۱,۱۸۴ | | | |

ب) سایر شرکت ها :

| | | | |
|------------|-----------|-------|---|
| ۱,۵۵۷,۵۰۰ | ۱,۵۵۷,۵۰۰ | ۳۳ | شرکت ملی نفتکش ایران |
| ۱۵۲,۷۴۴ | - | ۴۸/۶ | شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک |
| ۵۰۰,۵۰۰ | - | ۱۴/۳ | شرکت تامین سرمایه امین |
| ۱۶۹,۳۳۴ | ۱۶۹,۳۳۴ | ۴۷ | شرکت چوب و کاغذ ایران (چوگا) |
| ۱۹۷,۳۲۷ | ۳۰۶,۵۰۸ | ۲۳/۹۷ | شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران |
| ۲۰۸,۴۵۳ | - | ۵۰ | شرکت بررسی ایران گاز |
| ۱۹۲,۲۷۳ | - | ۲۶/۳۲ | شرکت داروسازی ثامن |
| ۳۳,۲۹۹ | - | ۳۳/۳ | شرکت پالایش نفت آناهیتا |
| ۱۱,۰۶۷ | ۱۱,۰۶۷ | ۴/۶۳ | شرکت آلومینیوم پارس |
| ۶۰۰ | - | ۵۰ | شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه |
| ۲۷۵,۹۳۴ | ۲۰۵,۷۷۳ | | سایر |
| ۳,۲۹۹,۰۳۱ | ۲,۴۵۰,۱۸۲ | | |
| ۳۲۱,۳۹۱ | ۱۹,۹۲۶ | | اضافه می شود : علی الحساب افزایش سرمایه - یادداشت ۱-۱-۴-۵ |
| ۳,۶۲۰,۴۲۲ | ۲,۲۷۰,۱۰۸ | | |
| ۱۱,۰۶۴,۳۰۸ | ۷,۴۰۱,۳۲۲ | | |

۵-۴-۱-۱- علی الحساب افزایش سرمایه در شرکت های وابسته پذیرفته شده در بورس مربوط به شرکت های کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران به مبلغ ۱,۳۱۸,۹۸۰ میلیون ریال و پشم شیشه ایران به مبلغ ۹,۹۷۳ میلیون ریال و سایر شرکت های وابسته مربوط به صنایع چوب اسالم به مبلغ ۱۴,۲۹۱ میلیون ریال و توسعه علوم زمین به مبلغ ۵,۶۳۵ میلیون ریال می باشد .

۵-۴-۱-۲- بر اساس مبادعه نامه شماره ۲۱۵/د/۲۱۴۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ، سهام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری در ۱۵ شرکت وابسته پتروشیمی شازند ، پتروشیمی خارک ، پتروشیمی امیر کبیر ، سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران ، توسعه صنایع بهشهر ، سرمایه گذاری رنا ، لوله و ماشین سازی ایران ، پشم شیشه ایران ، تامین سرمایه امین ، بیمه ملت ، بررسی ایران گاز ، داروسازی ثامن ، سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک ، طراحی ، مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایبا و فرآورده های تزریقی و دارویی ایران به مبلغ دفتری (۴,۶۶۵,۱۷۹) میلیون ریال (به شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا منتقل شد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵- سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | یادداشت |
|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------------|----------------|---|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| ۲۲,۸۳۷,۷۸۹ | ۲۲,۸۳۷,۷۸۹ | ۳۳۹,۳۷۲,۸۰۴ | | ۸۲,۴۳ | ۲۲,۲۵۳,۹۵۴,۳۷۷ | سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس: |
| ۷,۶۷۷,۲۲۶ | - | - | | - | - | ۵-۵-۱ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی |
| ۸۱,۳۴۱ | - | - | | - | - | ۵-۵-۵ شرکت پتروشیمی جم |
| ۱۵۷,۲۴۵ | - | - | | - | - | شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی |
| ۳۹,۱۹۹ | - | - | | - | - | ۵-۵-۵ شرکت ایران یاسا تایر و رابر |
| - | ۹ | ۴۳۱ | | - | - | ۵-۵-۵ شرکت مجتمع مس تکنار |
| ۳۰,۷۹۲,۸۰۰ | ۲۲,۸۳۷,۷۹۸ | ۳۳۹,۳۷۲,۲۳۵ | | - | ۴,۹۵۰ | سایر شرکت ها |
| - | ۹۵۷,۹۳۴ | | | | | جمع |
| ۳۰,۷۹۲,۸۰۰ | ۲۳,۷۹۵,۷۳۲ | | | | | علی الحساب افزایش سرمایه (پتروشیمی جم) |
| ۸۵,۷۰۱ | ۷,۶۹۲,۴۴۲ | | | ۸۵,۴۷ | ۷,۶۹۲,۴۱۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری در سایر شرکت ها: |
| ۷۹۲,۳۵۴ | ۷۹۲,۳۵۴ | | | ۱۵ | ۳۸۸,۶۰۱,۴۶۰ | ۵-۵-۵ شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۶۸۱,۷۸۱ | ۶۸۱,۷۸۱ | | | ۹۹,۹۲ | ۵۴۹,۵۷۷,۳۵۶ | شرکت لوله سازی اهواز |
| ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | | | ۱۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان |
| ۷۷۰,۴۲۵ | ۷۷۰,۴۲۵ | | | ۵۲,۴ | ۷۷۰,۴۲۵,۴۴۴ | شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز |
| ۱۰۱,۹۲۱ | ۱۱۷,۳۹۸ | | | ۴۷,۶۵ | ۹,۵۵۳,۶۶۹ | شرکت آبادانا سرام |
| ۲,۳۶۰,۰۰۰ | ۲,۳۶۰,۰۰۰ | | | ۱۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵-۵-۳ شرکت سیمان یاسوج |
| ۱۲,۶۲۰ | ۱۲,۶۲۰ | | | ۱۰۰ | ۱,۲۶۲,۰۰۰ | ۵-۵-۴ شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | | | ۱۰۰ | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت آزاد راه امیر کبیر |
| ۶۱,۴۴۴ | ۶۱,۴۴۴ | | | ۱۲,۲۷ | ۵۴,۱۰۱,۰۹۳ | ۵-۵-۶ شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد |
| ۲۴,۸۲۳ | ۲۴,۸۲۳ | | | ۶۳,۶۵ | ۶۳,۶۴۹,۸۵۰ | ۵-۵-۵ شرکت کارخانجات تولیدی تهران |
| ۰ | ۶۰۰ | | | ۵۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۵-۵-۷ شرکت نیرو آتیه صبا |
| ۲,۱۳۰,۴۹۸ | ۰ | | | | | شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه |
| ۷۲۴,۵۰۱ | ۰ | | | | | شرکت صنایع شیر ایران |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | | | | | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی |
| ۱,۳۷۵,۰۰۰ | ۰ | | | | | شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی |
| ۳۱,۷۶۲ | ۲,۵۴۴ | | | | | ۵-۵-۵ شرکت صبا فولاد خلیج فارس |
| ۱۲,۳۶۲,۸۳۱ | ۱۵,۶۱۶,۴۳۱ | | | | | سایر شرکت ها |
| ۱۰۰,۰۶۸,۷۸۲ | ۴۰,۴۸,۲۵۲ | | | | | |
| ۲۲,۴۳۱,۱۱۳ | ۱۹,۶۶۴,۶۸۴ | | | | | ۵-۵-۲ اضافه می شود: علی الحساب افزایش سرمایه |
| ۵۳,۲۲۳,۹۱۳ | ۴۳,۴۶۰,۴۱۶ | | | | | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵-۱- سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در سهام شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری شامل اقلام ذیل می باشد:

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | |
|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| مبلغ | تعداد سهام | مبلغ | تعداد سهام | |
| میلیون ریال | | میلیون ریال | | |
| ۲۲,۸۶۲,۰۸۶ | ۲۲,۲۷۷,۶۳۶,۱۱۰ | ۲۲,۸۲۷,۷۸۹ | ۲۲,۲۵۳,۹۵۴,۳۷۷ | مانده در ابتدای سال |
| (۲۴,۲۹۷) | (۲۳,۶۸۱,۷۳۳) | - | - | فروش طی سال |
| ۲۲,۸۲۷,۷۸۹ | ۲۲,۲۵۳,۹۵۴,۳۷۷ | ۲۲,۸۲۷,۷۸۹ | ۲۲,۲۵۳,۹۵۴,۳۷۷ | |

۵-۵-۲- علی الحساب افزایش سرمایه صندوق در شرکت های فرعی مربوط به شرکت های خدمات هوایی کشور - آسمان مبلغ ۲,۷۴۸,۳۴۳ میلیون ریال ، آپادانا سرام مبلغ ۲۰۰,۵۲۲ میلیون ریال ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی مبلغ ۱۰۴,۵۳۸ میلیون ریال ، صدر معادن ایرانیان مبلغ ۱۹,۸۵۰ میلیون ریال و صبا فولادخلیج فارس به مبلغ ۹۷۵,۰۰۰ میلیون ریال میباشد .

۵-۵-۳- به موجب وکالتنامه سازمان تامین اجتماعی به صندوق بازنشستگی کشوری مبنی بر اداره سهام متعلق به سازمان مذکور ، مدیریت شرکت فرعی سیمان یاسوج به صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردیده است .

۵-۵-۴- به موجب صورتجلسه مذاکرات مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۱۱ شورای سازمان بازنشستگی کشوری مقرر گردید اهم دارایی های متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری به شرکتی مستقل انتقال یابد . در این ارتباط شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا با سرمایه ای معادل ۱۰۰ میلیون ریال تاسیس گردیده است . در اجرای تاییدات قبلی شورای سازمان بازنشستگی کشوری به موجب وکالتنامه های شماره ۲۵۰/۲۲۰۷۸ و ۲۵۰/۲۲۰۷۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۹ اختیارات کلیه مجامع اعم از عادی و فوق العاده به شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا تفویض گردیده است .

۵-۵-۵- نظر به اینکه درصد سهام شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در سهام شرکت های فرعی ایران یاسا تایر و رابر ، پتروشیمی جم ، کارخانجات تولیدی تهران ، صبا فولاد خلیج فارس ، لوله سازی اهواز و مجتمع مس تکنار از طریق گروه بالای ۵۰ درصد می باشد .

۵-۵-۶- در اجرای اصل یکصد و بیست و سوم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران در راستای قانون ادغام صندوق بازنشستگی کارکنان وزارت جهاد کشاورزی در صندوق بازنشستگی کشوری که با عنوان طرح دو فوریتی به مجلس شورای اسلامی تقدیم گردیده بود در جلسه علنی روز چهارشنبه مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۱ با تایید شورای محترم نگهبان مورد تصویب قرار گرفت که در این راستا سهام شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد به صندوق بازنشستگی کشوری انتقال یافته است .

۵-۵-۷- شرکت فرعی نیرو آتیه صبا در سال ۱۳۹۴ با مشارکت ۳۶ درصدی سازمان تامین اجتماعی به منظور بهره برداری از نیروگاه تبریز (منتقل شده توسط سازمان خصوصی سازی بابت پدیده های دولت به صندوق بازنشستگی کشوری و سازمان تامین اجتماعی به ترتیب با نسبت ۶۴ و ۳۶ درصد) توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا تاسیس و سهام متعلق به گروه در سال مالی قبل به صندوق بازنشستگی کشوری منتقل شده است .

۵-۵-۸- بر اساس میابعه نامه شماره ۲۱۵/د/۲۱۴۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ؛ سهام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری در ۱۱ شرکت فرعی پتروشیمی جم ، سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی ، ایران یاسا تایر و رابر ، صنایع شیر ایران ، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، کاغذ سازی قائم شهر ، سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی ، صبا فولاد خلیج فارس ، توسعه دهکده آبدرمانی محلات ، مجتمع مس تکنار و صدر معادن ایرانیان به مبلغ دفتری (مبلغ ۱۲,۳۹۷,۶۳۹ میلیون ریال) به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا منتقل گردید .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است :

| فعالیت اصلی | درصد سرمایه گذاری | | | | اقامتگاه | نام شرکت |
|--|-----------------------|------|-----------------------|------|----------|---|
| | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | | |
| | صندوق بازنشستگی کشوری | گروه | صندوق بازنشستگی کشوری | گروه | | |
| الف - سرمایه گذاری های مستقیم صندوق بازنشستگی کشوری : | | | | | | |
| لوله سازی | ۱۵ | ۵۵,۵ | ۱۵ | ۵۵,۵ | ایران | شرکت لوله سازی اهواز |
| خدمات کامپیوتری | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ایران | شرکت طراحی مهندسی بهور |
| نگهداری بررگراه | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ایران | شرکت آزاد راه امیرکبیر |
| تولید سیمان | ۴۷,۷ | ۴۷,۷ | ۴۷,۷ | ۴۷,۷ | ایران | شرکت سیمان یاسوج * |
| انبارداری و حمل و نقل | ۶۰ | ۶۰ | ۶۰ | ۶۰ | ایران | شرکت گلف احسنی ایران |
| تولید و فروش نیروی برق | ۶۳,۷ | ۶۳,۷ | ۶۳,۷ | ۶۳,۷ | ایران | شرکت نیرو آته صبا |
| تهیه کتب و مقالات و انجام تحقیقات | ۹۸ | ۱۰۰ | ۹۸ | ۱۰۰ | ایران | موسسه راهبرد های بازنشستگی سبا |
| نگهداری بزرگراه | - | - | ۵۰ | ۵۰ | ایران | شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه |
| ب - گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری : | | | | | | |
| سرمایه گذاری در شرکت ها | ۸۲,۴ | ۸۵,۶ | ۸۲,۴ | ۸۵,۷ | ایران | شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت گسترش تجارت پارس سبا |
| پیمانکاری و ساختمانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت صبا آرمه |
| محصولات سراجی و مشمع | ۱۲,۳ | ۹۶,۴ | ۱۲,۳ | ۹۶,۴ | ایران | شرکت کارخانجات تولیدی تهران |
| تولیدی ورق فولادی | ۲۵ | ۱۰۰ | ۲۵ | ۱۰۰ | ایران | شرکت صبا فولاد خلیج فارس ایران |
| تولید مواد پتروشیمی | - | ۵۱ | - | ۵۱ | ایران | شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری |
| تولیدی و صنعتی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت نیرو تراز بی ریز |
| ساختمانی | - | ۹۹ | - | ۹۹ | ایران | شرکت صبا آرمه بتن |
| سرمایه گذاری در شرکت ها | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت خدمات گستر صبا انرژی |
| بازرگانی | - | ۹۰ | - | ۹۰ | ایران | شرکت صبا طلوس شرق |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | امارات | شرکت سبا اینترنشنال |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | هنگ کنگ | شرکت پارس سبا هنگ کنگ |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | امارات | شرکت گرند لینک |
| سرمایه گذاری | - | ۵۱,۸ | - | ۵۱,۸ | ایران | شرکت پتروشیمی پارس |
| تولید انواع تایر و تیوب | ۲۸,۵ | ۶۰,۵ | - | ۵۶ | ایران | شرکت ایران یاسا تایر و رابر |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| فعالیت اصلی | درصد سرمایه گذاری | | | | اقامتگاه | نام شرکت |
|-----------------------------|-------------------|------|--------|--------|----------|---|
| | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | | |
| | صندوق | گروه | صندوق | گروه | | |
| سرمایه گذاری | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ایران | ب- گروه سرمایه گذاری آتیه صبا : |
| تجهیزات ایمنی راهها | - | ۹۸ | - | ۹۸ | ایران | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا |
| اکتشاف و استخراج معادن | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهها |
| خدمات مسافرت هوایی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت کاوشگران بازار سرمایه |
| احداث و نگهداری آزاد راه | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی پرشین گلف |
| تولید آب معدنی | ۱۸,۴ | ۱۰۰ | ۱۸,۴ | ۱۰۰ | ایران | شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سیاهان |
| تجارت الکترونیک | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت صدر معادن ایرانیان |
| خدمات حمل و نقل جاده ای | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ایران | شرکت تجارت الکترونیک پیشگامان آتیه صبا |
| خدمات اقامتی و پذیرایی | ۰,۰۰ | ۰,۰۰ | ۱۰۰,۰۰ | ۱۰۰,۰۰ | ایران | شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد |
| تولید کنسانتره مس | ۴۰,۰ | ۶۰,۸ | - | ۶۲,۴ | ایران | شرکت آرین پارسه کیش |
| صنایع کاغذ سازی | ۸۳,۱ | ۸۴,۵ | - | ۸۴,۵ | ایران | شرکت مجتمع معادن مس تکنار |
| آبدرمانی | ۱۰۰ | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت کاغذ سازی قائم شهر |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت توسعه دهکده آب درمانی محلات |
| خدمات دانش بنیان | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا |
| انجام امور حقوقی | - | ۱۰۰ | - | - | ایران | شرکت راهکار هوشمند صبا |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | - | ایران | موسسه حقوقی و داورى دادگران آتیه صبا |
| خدمات اطلاع رسانی | - | ۱۰۰ | - | - | ایران | شرکت بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا |
| اجرای نیروگاههای خورانی | - | ۱۰۰ | - | - | ایران | شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر |
| | | | | | | شرکت پترو آتیه صبا |
| سرمایه گذاری | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ایران | ت- گروه سرمایه گذاری صبا جهاد : |
| تهیه و تولید مواد غذایی | - | ۱۰۰ | - | ۹۴,۹ | ایران | شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد |
| تولید محصولات لبنی | - | ۹۴,۹ | - | ۹۹,۵ | ایران | شرکت پیچک |
| امور دام و طیور | - | ۹۹,۵ | - | ۹۹,۸ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه بگه اراک |
| عمل آوری و بسته بندی آبزیان | - | ۹۹,۸ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت مجتمع طیور فارس |
| امور بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس |
| واردات و فروش خودرو | - | ۱۰۰ | - | ۹۹,۵ | ایران | شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا |
| انجام امور تجاری | - | ۹۹,۵ | - | ۱۰۰ | دبی | شرکت آرمان گستر جیل |
| عمل آوری و بسته بندی آبزیان | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت تجاری جیل دماوند دبی |
| صنعت نساجی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | زیمبابوه | شرکت آبی فرایند بوشهر |
| | | | | | | شرکت افروزان |
| سرمایه گذاری در سهام | ۸۷,۲ | ۹۶,۵ | - | ۷۸,۴ | ایران | ث- گروه صنعتی ملی : |
| توزیع کفش های ماشینی | - | ۹۶,۵ | - | ۷۸,۴ | ایران | شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی |
| اجاره املاک | - | ۹۶,۵ | - | ۷۸,۴ | ایران | شرکت کفش ملی |
| | | | | | | شرکت مدیریت و توسعه ملی |
| هتلداری | ۵۰ | ۵۰ | - | ۵۰ | ایران | ج- گروه سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی : |
| خدمات مدیریتی و اتاری سفر | - | ۵۰ | - | ۵۰ | ایران | شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی |
| | | | | | | شرکت سفر کارت ملی |

صندوق بازتستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| فعالیت اصلی | درصد سرمایه گذاری | | | | اقامتگاه | نام شرکت |
|---|----------------------|-------|----------------------|-------|----------|--|
| | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | | |
| | صندوق بازتستگی کشوری | گروه | صندوق بازتستگی کشوری | گروه | | |
| ج- گروه صنایع شیر ایران : | | | | | | |
| سرمایه گذاری در صنایع لبنی | ۵۰,۸ | ۶۵,۸ | - | ۶۵,۸ | ایران | شرکت صنایع شیر ایران |
| تولید محصولات لبنی | - | ۲۶,۱ | - | ۲۴,۸ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۸,۰ | - | ۷۶,۶ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی |
| تولید محصولات لبنی | - | ۵۸,۷ | - | ۵۹,۵ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۷۸,۳ | - | ۷۶,۱ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۸۵,۸ | - | ۸۲,۷ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس |
| تولید محصولات لبنی | - | ۸,۱ | - | ۷,۷ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی |
| تولید محصولات لبنی | - | ۲۹,۵ | - | ۲۵ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۳۸,۶ | - | ۳۴,۸ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۹۹,۵ | - | ۹۹,۵ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۹۹,۵ | - | ۹۹,۵ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران |
| تولید محصولات لبنی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۹۹,۵ | - | ۹۹,۵ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان |
| تولید محصولات لبنی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد |
| تولید غذای کودک | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت شیرخشک نوزاد |
| تولید ظروف محصولات لبنی | - | ۹۹,۵ | - | ۹۹,۵ | ایران | شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران |
| بازارنمایی و فروش | - | ۷۲ | - | ۷۲ | ایران | شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه |
| خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی | - | ۹۹,۵ | - | ۹۹,۵ | ایران | شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس |
| خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی | - | ۹۹,۵ | - | ۹۹,۵ | ایران | شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان |
| خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی | - | ۹۵,۹ | - | ۹۵,۹ | ایران | شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران |
| خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی | - | ۶۶ | - | ۶۶ | ایران | شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس |
| خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی | - | ۵۱ | - | ۵۱ | ایران | شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز |
| خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی | - | ۹۴,۱ | - | ۹۴,۱ | ایران | شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه |
| خدمات و پشتیبانی تولید محصولات لبنی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان |
| ح- گروه آبادانا سرام : | | | | | | |
| تولید کاشی و سرامیک | ۵۲,۴ | ۷۱,۷ | ۵۲,۴ | ۷۱,۷ | ایران | شرکت آبادانا سرام |
| تولید کاشی تزئینی و دیواری | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت گرانیت لیا |
| خ- گروه خدمات هوایی کشور - آسمان : | | | | | | |
| حمل و نقل هوایی | ۹۹,۹۲ | ۹۹,۹۲ | ۹۹,۹۲ | ۹۹,۹۲ | ایران | شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان |
| خدمات پذیرایی هوایی | - | ۵۰ | - | ۵۰ | ایران | شرکت خدمات پذیرایی صنعتی آرمان یخت |
| | | | | ۳۲ | | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| فعالیت اصلی | درصد سرمایه گذاری | | | | اقامتگاه | نام شرکت |
|-----------------------------|-------------------|------|-------|------|----------|--|
| | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | | |
| | صندوق | گروه | صندوق | گروه | | |
| | | | | | | د- گروه انبار های عمومی و خدمات گمرکی : |
| انبارداری و خدمات گمرکی | ۱۰۰ | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران |
| انبارداری و خدمات گمرکی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران |
| انبارداری و خدمات گمرکی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران |
| انبارداری و خدمات گمرکی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب |
| انبارداری و خدمات گمرکی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام |
| انبارداری و خدمات گمرکی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا |
| انبارداری و خدمات گمرکی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد ماکو |
| انبارداری و خدمات گمرکی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهند |
| انبارداری و خدمات گمرکی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی حلقه منطقه آزاد ارس |
| انبارداری و خدمات گمرکی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم |
| حمل و نقل بین المللی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت سرمایه عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی |
| حمل و نقل داخلی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت زنجیره طلایی سرعت |
| | | | | | | شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر |
| | | | | | | ذ- گروه پتروشیمی جم : |
| تولید مواد پتروشیمی | ۲۲,۹ | ۵۰,۵ | - | ۵۰,۵ | ایران | شرکت پتروشیمی جم |
| تولید مواد پتروشیمی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت توسعه پلیمر پادجم |
| تولید گراول | - | ۸۹ | - | ۸۹ | ایران | شرکت پلی پروپیلن جم |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت توسعه انرژی پادکیش |
| تولید پروپیلن و پلی پروپیلن | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت توسعه پلیمر کنگان |
| تولید مواد پتروشیمی | - | ۵۰ | - | ۵۰ | ایران | شرکت آمیزه های پویا پلیمری جم |
| تولید مواد پتروشیمی | - | ۴۹ | - | ۴۹ | ایران | شرکت توسعه صنایع پلیمر جم |
| تامین نیروی انسانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت جم صنعتکاران |
| تامین سرویس های جانبی | - | ۵۱,۴ | - | ۵۱,۴ | ایران | شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهرافق |
| | | | | | | ر- گروه تراز بی ریز : |
| پیمانکاری و ساختمان | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ایران | شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت بازرگانی ترازان بی ریز |
| خدمات مهندسی مشاور | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت مهندسی و عمران سازه بی ریز |
| پیمانکاری و ساختمان | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت عمارت هشتم شرق |
| پیمانکاری و ساختمان | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت فن آوران تراز بی ریز |
| پیمانکاری و ساختمان | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت محراب عمران تهران |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| فعالیت اصلی | درصد سرمایه گذاری | | | | اقامتگاه | نام شرکت |
|----------------------|-------------------|------|-------|------|----------|--|
| | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | | |
| | صندوق | گروه | صندوق | گروه | | |
| سرمایه گذاری در سهام | ۸۵,۴۷ | ۱۰۰ | ۸۵,۴۷ | ۱۰۰ | ایران | ز- گروه مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری : شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| سرمایه گذاری در سهام | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری |
| خدمات مالی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت نوآوران مدیریت سیا |
| بازرگانی | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت خدمات پشتیبانی صندوق بازنشستگی |
| خدمات لیزینگ | - | ۱۰۰ | - | ۱۰۰ | ایران | شرکت واسپاری آتیه صبا |

• علیرغم مالکیت گروه در کمتر از ۵۰ درصد سهام شرکت های فوق، به دلیل داشتن کنترل، شرکت های مزبور فرعی تلقی شده اند.

۵-۷- اطلاعات شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق

مبالغ به میلیون ریال

| تاریخ مجمع تصویب انحلال | سود (زیان) انباشته | سود و زیان سال | حقوق مالکانه | بدهی ها | دارایی ها | |
|-------------------------|--------------------|----------------|--------------|---------|-----------|---|
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ | (۱,۶۷۲) | (۱,۶۷۲) | ۱,۱۱۹,۶۲۸ | ۱۴,۶۷۷ | ۱,۱۳۴,۳۰۵ | شرکت بین المللی تامین قطعات آتیه صبا (در حال تصفیه) |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ | (۱۴,۷۸۷) | (۱۲۹) | ۸۵,۹۲۲ | ۳,۵۶۴ | ۸۹,۵۰۶ | شرکت پترو آتیه صبا |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ | (۸۴,۳۷۹) | (۴,۹۷۴) | ۴۴۰,۵۲۹ | ۳۱,۱۰۰ | ۴۷۱,۶۲۹ | شرکت بازرگانی نوین کاسپین |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ | (۳۱,۹۹۶) | (۱,۸۷۲) | (۱۱,۶۳۳) | ۲۱۲,۶۲۸ | ۲۰۱,۰۰۵ | شرکت بین المللی بازرگانی صنعت پاک آتیه صبا |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ | (۳۱,۳۰۵) | (۹۰۸) | (۱۵,۱۶۷) | ۱۹,۴۳۴ | ۳,۲۶۷ | شرکت خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ | (۲۸,۱۹۰) | (۷۰,۷۳) | (۲۷,۱۹۰) | ۳۴,۱۵۵ | ۶,۹۶۵ | موسسه حقوقی و داورى دادگران آتیه صبا |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سرمایه گذاری گروه در سایر شرکت ها به قرار زیر است :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------------------------|
| | جمع | سایر | پدیده شده در بورس | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱.۱۲۲.۷۱۰ | ۱.۲۰۸.۴۲۲ | ۱.۲۰۸.۴۲۲ | - | ۶-۱ شرکت های مستثنی شده از تلفیق |
| ۲۲.۳۶۲.۹۷۴ | ۴۳.۶۲۸.۹۵۸ | ۱.۵۸۶.۹۲۳ | ۴۲.۰۴۲.۰۳۵ | ۶-۲ سایر شرکت ها |
| ۵.۳۴۶.۸۷۷ | ۲۰.۴۵۲.۱۸۵ | - | ۲۰.۴۵۲.۱۸۵ | ۶-۳ صندوق های سرمایه گذاری |
| ۲۸.۸۵۲.۵۶۰ | ۶۵.۲۸۹.۵۶۵ | ۲.۷۹۵.۳۴۵ | ۶۲.۴۹۴.۲۲۰ | |
| (۹۱.۶۳۵) | (۸۸.۹۳۰) | (۸۸.۹۳۰) | - | ۶-۴ کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها |
| ۲۸.۷۶۰.۹۲۵ | ۶۵.۲۰۰.۶۳۵ | ۲.۷۰۶.۴۱۵ | ۶۲.۴۹۴.۲۲۰ | |

۶-۱- مانده سرمایه گذاری در شرکت های مستثنی از تلفیق به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر می باشد :

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹.۴۶۱ | ۹.۴۶۱ | ۶-۱-۱ صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۱۰۰۹۳.۴۶۶ | ۱.۱۷۹.۱۷۹ | ۶-۱-۲ شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا |
| ۹.۶۳۲ | ۹.۶۳۲ | ۶-۱-۳ شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد |
| ۱۰.۰۰۰ | ۱۰.۰۰۰ | ۶-۱-۴ شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان |
| ۱۵۰ | ۱۵۰ | شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران |
| ۱.۱۲۲.۷۱۰ | ۱.۲۰۸.۴۲۲ | |
| (۳۰.۲۸۲) | (۳۲.۰۱۵) | ۶-۴ کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها |
| ۱.۱۰۲.۴۲۸ | ۱.۱۷۶.۴۰۷ | |

۶-۱-۱- سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت های مستثنی از تلفیق مربوط به خالص مبالغ ۱۳۶۴۴۱ میلیون ریال و ۱۲۶۹۸۰ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت های مستثنی از تلفیق و مجموع سهم گروه از نتایج عملیات شرکت صنایع ملی گاز و موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی کشوری از تاریخ تحویل تا تاریخ خروج از شمول تلفیق می باشد . با توجه به انحلال شرکت صنایع ملی گاز از تاریخ ۱۸ بهمن ۱۳۹۳ و توقف فعالیت موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی از ابتدای سال ۱۳۹۵ ، سرمایه گذاری در شرکت و موسسه مزبور از شمول تلفیق مستثنی شده اند .

۶-۱-۲- سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا در شرکت های مستثنی شده از تلفیق مربوط به سرمایه گذاری شرکت مزبور در شرکت های منحل شده و در حال تصفیه بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا ، بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا ، موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا ، پترو آتیه صبا و رسانه ای امید گستر می باشد . توضیح اینکه ، طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا از شرکت های مستثنی از تلفیق بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا و موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب مبالغ ۴۱۶۹۲۳ میلیون ریال و ۵۲۹۱۴ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۷-۸-۱۴ صورت های مالی) .

۶-۱-۳- سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد در شرکت های مستثنی شده از تلفیق به مبلغ ۹۶۳۲ میلیون ریال مربوط به مجموع بهای تمام شده سرمایه گذاری در سه شرکت ثبت شده در کشور زیمبابوه به منظور فعالیت در زمینه تولید محصولات نساجی می باشد که با توجه به وضعیت حاد سیاسی ، اجتماعی و اقتصادی کشور زیمبابوه ، مصوبه هیئت مدیره شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد در ارتباط با فروش کلیه سهام و قرار گرفتن دو فقره از شرکت های مزبور در اختیار مقامات قضایی آن کشور ، شرکت های یاد شده از شمول تلفیق مستثنی شده اند .

۶-۱-۴- سرمایه گذاری شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان در شرکت های مستثنی از تلفیق مربوط به بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۰۰ درصد سهام شرکت خدمات بار هوایی آسمان خلیج فارس می باشد که نسبت به ۱۰۰ درصد آن ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳ سرمایه‌گذاری گروه در سایر شرکت‌ها به تفکیک شرکت‌های سرمایه‌گذار به شرح زیر می‌باشد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | پیشرفت‌نامه در بورس | | ارزش بازار | | یادداشت |
|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|--|
| جمع | جمع | سایر | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵,۴۹۶,۴۱۹ | ۹,۳۷,۷۸۸ | ۵,۳۶,۴۷۶ | ۴,۱۳۱,۳۱۳ | ۱۵,۶۳۸,۶۳۳ | ۱۵,۶۳۸,۶۳۳ | ۶-۳-۱ |
| ۱۰,۳۳۶,۶۹۶ | ۱۳,۵۵۴,۳۷۸ | ۸۴,۰۷۷۱ | ۱۲,۷۱۳,۶۰۷ | ۲۱۱,۳۲۵,۴۵۰ | ۲۱۱,۳۲۵,۴۵۰ | ۶-۳-۲ |
| ۱,۴۶۵,۱۱۶ | ۱۲,۰۵۵,۳۰۷ | ۳۷,۵۵۶ | ۱۲,۰۱۷,۶۵۱ | ۱۹۹,۵۴۳,۶۰۰ | ۱۹۹,۵۴۳,۶۰۰ | ۶-۳-۳ |
| ۲,۳۷۱,۸۲۱ | ۵,۶۵۰,۱۵۱ | - | ۵,۶۵۰,۱۵۱ | ۱۳,۲۲۸,۴۶۳ | ۱۳,۲۲۸,۴۶۳ | صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۷۸۰,۹۷۶ | ۳,۷۵۶,۴۵۵ | ۱۷,۳۷۹ | ۳,۷۳۹,۱۷۶ | ۵,۷۰۳,۱۳۳ | ۵,۷۰۳,۱۳۳ | شرکت فرعی سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۱,۳۹۴,۰۴۳ | ۳,۳۳۰,۸۳۰ | ۳ | ۳,۳۳۰,۸۱۷ | ۵,۶۰۷,۱۵۹ | ۵,۶۰۷,۱۵۹ | شرکت فرعی گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۹ | ۳,۱۳۴,۸۳۵ | - | ۳,۱۳۴,۸۳۵ | ۷,۱۸۹,۷۷۳ | ۷,۱۸۹,۷۷۳ | شرکت فرعی کارستان بازار سرمایه |
| ۵۵۹,۴۱۱ | ۴۴۳,۱۶۴ | - | ۴۴۳,۱۶۴ | ۳۷۷,۹۳۰ | ۳۷۷,۹۳۰ | شرکت فرعی پتروشیمی‌مان |
| ۵۰,۱۲۰ | ۴۰,۴۰۸ | ۲۷,۴۲۲ | ۱۲,۹۸۶ | ۴,۳۶۵,۷۸۴ | ۴,۳۶۵,۷۸۴ | شرکت فرعی سرمایه‌گذاری مساجدها |
| ۲۰۶,۳۱۱ | ۵۰,۳۵۷ | ۵۷,۰۳۵ | ۴۴۶,۵۳۵ | ۴۲۷,۳۷۹ | ۴۲۷,۳۷۹ | شرکت فرعی صنایع شیر ایران |
| ۱۶۷,۱۶۵ | ۱۹۶,۳۰۷ | ۷,۰۳۸۱ | ۱۲۵,۹۲۵ | ۱۶۴,۹۹۴ | ۱۶۴,۹۹۴ | سایر شرکت‌های فرعی |
| ۳۳,۳۱۶,۰۸۷ | ۴۳,۵۸۲,۰۷۱ | ۱,۵۸۶,۹۲۳ | ۶۱,۹۹۵,۱۴۸ | ۴۲۸,۷۹۲,۱۶۶ | ۴۲۸,۷۹۲,۱۶۶ | |
| ۴۶,۸۸۷ | ۴۶,۸۸۷ | - | ۴۶,۸۸۷ | | | ۶-۳-۴ |
| ۳۳,۳۶۴,۹۷۴ | ۴۳,۶۲۸,۹۵۸ | ۱,۵۸۶,۹۲۳ | ۶۲,۰۴۳,۰۳۵ | | | علی‌الحساب افزایش سرمایه |
| (۷۱,۳۵۳) | (۵۶,۹۱۵) | (۵۶,۹۱۵) | - | | | ۶-۳-۴ |
| ۲۲,۳۹۱,۶۲۱ | ۴۳,۵۷۲,۰۴۳ | ۱,۵۳۰,۰۰۸ | ۶۲,۰۴۳,۰۳۵ | | | کاهش ارزش الباقی سرمایه‌گذاری‌ها |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲-۱ سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | | | پادداشت |
|------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|--|--|
| | قیمت تمام شده میلیون ریال | قیمت تمام شده میلیون ریال | ارزش بازار میلیون ریال | تعداد سهام | |
| ۱,۵۵۶,۵۰۹ | - | - | - | سرمایه شرکت سرمایه پذیر میلیون ریال | |
| ۱۰,۷۸۱,۱۸۸ | ۳۷۵,۶۹۷ | ۱۵۰,۸۱۱,۹۴۴ | ۱,۰۴۶,۳۷۶۱۰ | ۰,۵۱ | شرکت های پذیرفته شده در بورس: |
| ۶۲۹,۶۷۱ | - | - | - | | شرکت ملی صنایع مس ایران ۶-۲-۱-۳ |
| ۶۳۵,۸۱۹ | - | - | - | | شرکت فولاد مبارکه اصفهان ۶-۲-۱-۳ |
| ۸۲,۴۶۸ | - | - | - | | شرکت فولاد خوزستان ۶-۲-۱-۳ |
| ۱۵۵,۷۷۸ | - | - | - | | شرکت ایران خودرو ۶-۲-۱-۳ |
| ۳۲۲,۸۵۲ | - | - | - | | شرکت پتروشیمی شیراز ۶-۲-۱-۳ |
| ۱۱,۱۷۳ | - | - | - | | بانک اقتصاد نوین ۶-۲-۱-۳ |
| ۴۲,۵۱۶ | - | - | - | | شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات ۶-۲-۱-۳ |
| - | ۲۱,۵۷۷ | ۴۱,۵۴۲ | ۲۰,۹۸۱,۹۲۸ | | شرکت پالایش نفت اصفهان ۶-۲-۱-۳ |
| - | ۳,۷۱۸ | ۵۴ | ۷۸۱,۰۱۲ | | شرکت گروه توسعه هنر ایران ۶-۲-۱-۳ |
| ۶۷۰,۹۰ | ۳۲۰ | ۶۵,۹۹۲ | | ۳,۹۰ | شیشه سازی مینا نویان ۲۲ بهمن سایر شرکت ها |
| ۲,۸۹۲,۲۲۴ | ۴۰۱,۳۱۲ | ۱۵۶,۲۸۶,۲۲۲ | | | |
| ۱۲,۱۳۲ | ۱۲,۱۳۲ | | ۱۲,۱۳۲,۰۰۰ | ۳۲,۸۲ | شرکت های غیر بورسی: |
| ۵۵۴,۴۶۳ | ۶۸۷,۰۸۴ | | | | فولاد زاگرس |
| ۳۵۸,۰۰ | ۴۶,۲۶۰ | | | | سایر شرکت های واگذاری توسط دولت |
| ۶۰,۲۰۱۹۵ | ۵۳۶,۴۷۶ | | | | سایر |
| ۵,۴۹۶,۴۱۹ | ۹۳۷,۷۸۸ | | | | جمع |
| ۱۳۶,۴۴۱ | ۱۳۶,۴۴۱ | | | ۶-۱-۱ | شرکت های مستثنی از تلفیق |
| ۵,۶۳۲,۸۶۰ | ۱,۰۷۴,۳۲۹ | | | | |
| (۷۵۵) | (۷۵۵) | | | | |
| ۵,۶۳۲,۱۰۵ | ۱,۰۷۳,۴۷۴ | | | | کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری ها |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲-۶- سایر شرکت های واگذار شده دولت به مبلغ ۲۸۷٫۰۸۴ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده برآوردی شرکت های بیمه دانا و پتروشیمی تبریز به ترتیب معادل ۶/۶ درصد و ۳/۴ درصد می باشد و طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۵ هیئت وزیران و به استناد بند (و) تبصره (۴) قانون بودجه سال ۱۳۸۶ کل کشور به صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردیده و به علت عدم قیمت گذاری توسط سازمان خصوصی سازی ، به صورت برآوردی قیمت گذاری شده است . توضیح اینکه ، کاهش مانده مزبور در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۶۷٫۱۷۹ میلیون ریال ناشی از فروش تعداد ۷۱/۶ میلیون سهم بیمه دانا می باشد .

۱-۲-۱-۲-۶- در راستای تصویب نامه شماره ۲۵۳۳۵۰/ت۴۷۶۰۵ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ هیئت وزیران مبلغ ۱۸٫۴۶۲٫۸۳۱ میلیون ریال از سهام شرکت ها ، بانک ها و نیروگاه های تبریز و شهید منتظری اصفهان بابت مطالبات بازنشستگان و موظفین کشوری طی یکساله از مهر ماه سال ۱۳۸۶ لغایت شهریور ماه سال ۱۳۸۷ ناشی از اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری به صندوق واگذار گردیده که تا پایان سال ۱۳۹۴ سهام بانک های صادرات ، تجارت و شرکت های پالایش نفت اصفهان ، الگانت سیمان ، توسعه صنایع غذایی بیم و رینگ جرخ آئومینیومی گسترش گام آفرین و دارایی های نیروگاه شهید منتظری اصفهان و تبریز به مبلغ ۱۱٫۲۰۶٫۳۸۷ میلیون ریال به فروش رسیده و در راستای تصویب نامه شماره ۱۵۵۸۰۸/ت۵۲۳۰۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ هیئت وزیران ، تصویب نامه فوق الذکر (۱۵۳۳۵۰/ت۴۷۶۰۵ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳) مبنی بر واگذاری سهام ۷ شرکت شامل شرکت های هوایمایی جمهوری اسلامی ایران ، سنگ آهن شرق ایران ، پتروپارس ، موسسه تحقیقات و کاربردهای مواد معدنی ایران ، زهکش مینارود ، توسعه صنایع گاز لنگرود و گسترش چراغ دانش لغو و لذا مبلغ ۷٫۰۷۷٫۲۷۳ میلیون ریال ارزش سهام شرکت های مزبور به حساب بدهی های پرداخت نشده دولت (موضوع یادداشت ۱۲-۲ صورت های مالی) منظور شده است و مبلغ ۴۱٫۱۶۴ میلیون ریال به شرح زیر تحت سرفصل سایر سرمایه گذاری ها و مبلغ ۱۳۸٫۰۰۷ میلیون ریال بابت سهام شرکت های صنعتی عالم آرا ، طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا، توسعه علوم زمین، گل نقش توس و توسعه صادرات صنعتی در سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته منعکس شده است . توضیح اینکه ، سرمایه گذاری در شرکت وابسته دلراهی ، مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا در سال مالی مورد گزارش به مبلغ دفتری (۹٫۷۰۰ میلیون ریال) به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا منتقل شده است .

| شماره قرارداد | نام شرکت واگذاری | کل سهام | تعداد سهام واگذاری | درصد سهام | ارزش هر سهم براساس قرارداد | مبلغ میلیون ریال |
|---------------|---|------------|--------------------|-----------|----------------------------|------------------|
| ۱۱۱۳۴ | شرکت گروه کار تک سیستم | ۶۴٫۲۰۰٫۰۰۰ | ۱۶٫۳۴۵٫۳۳۰ | ۲۵٫۴۶ | ۱۰۰٫۸۷ | ۱۷٫۷۶۷ |
| ۱۱۱۳۹ | شرکت پاک مایه کرمانشاه | ۴۵٫۵۷۰٫۰۰۰ | ۱۳٫۱۲۵٫۹۸۳ | ۲۸٫۸۱ | ۷۵۲ | ۹٫۸۷۴ |
| ۱۱۱۳۲ | شرکت گسترش پلیمرهای تیمیایی خلیج فارس | ۳۰۰۰۰٫۰۰۰ | ۶۰۰۰۰٫۰۰۰ | ۲۰٫۰۱ | ۲۸۳ | ۱۷۱ |
| ۱۱۱۳۵ | شرکت پلیمر صنعت جنوب | ۲۰۰۰۰٫۰۰۰ | ۵۳۶٫۰۰۰ | ۲۶٫۸ | ۳۳۴ | ۱۷۹ |
| ۱۱۱۳۰ | موسسه تحقیقات و توسعه فناوری ریلی ایران | ۱۰۰۰۰ | ۱۰۰۰۵ | ۱۰۰٫۰۵ | ۴۰٫۵۴۰ | ۴۱ |
| ۱۱۱۳۸ | شرکت آبر | - | ۵ | - | - | - |
| ۳۳۶۴۹ | شرکت فولاد زاگرس | ۴۰٫۰۰۰٫۰۰۰ | ۱۳٫۱۳۲٫۰۰۰ | ۳۲٫۸۳ | ۱۰۰۰ | ۱۳٫۱۳۲ |
| | | | | | | ۴۱٫۱۶۴ |

۱-۲-۱-۳-۶- بر اساس مبایعه نامه شماره ۲۱۵/د/۲۱۴۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ، سهام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری در ۱۰ شرکت شامل سهام شرکت های ایران خودرو ، ملی صنایع مس ایران ، فولاد خوزستان ، پتروشیمی شیراز ، بانک اقتصاد نوین ، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات ، پالایش نفت اصفهان ، فولاد مبارکه اصفهان ، کشت و صنعت جوبین و گروه نهاد های مالی بورس کالای ایران به مبلغ دفتری (۴٫۱۵۸٫۱۸۱ میلیون ریال) به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا منتقل شده است .

۱-۲-۲-۶- سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر تفکیک می گردد :

| نام شرکت | ۱۳۹۹ | | | | ۱۳۹۸ |
|----------------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|-----------|
| | تعداد سهام | درصد مالکیت | ارزش بازار | قیمت تمام شده | |
| شرکت سنگ آهن گل گهر | ۱٫۸۰۸٫۸۶۸٫۸۹۰ | ۲/۴۳ | ۳۶٫۵۳۹٫۱۵۳ | ۲٫۳۳۸۶۰۵ | ۱٫۶۸۶٫۷۴۹ |
| شرکت پالایش نفت اصفهان | ۳٫۶۹۵٫۰۵۴٫۳۷۱ | ۴/۸۶ | ۵۲٫۹۱۰٫۸۴۳ | ۱٫۶۵۵٫۸۴۱ | ۱٫۶۵۷٫۱۶۲ |
| شرکت نفت سیاهان | ۲۲۹٫۸۳۸٫۰۸۵ | ۲/۷۶ | ۳٫۶۲۴٫۵۴۷ | ۵۷۳٫۶۱۲ | ۶۷۲٫۸۹۱ |
| شرکت ایران خودرو | ۱۱٫۳۳۵٫۵۲۹٫۵۸۱ | ۳/۷۳ | ۲۸٫۵۳۸٫۲۴۵ | ۶۸۵٫۴۱۰ | ۶۸۵٫۴۱۰ |
| شرکت معدنی و صنعتی چادرملو | ۱۰٫۰۷۱٫۶۹۰٫۰۰۰ | ۱/۹۴ | ۲۵٫۹۱۳٫۴۶۴ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ |
| بانک اقتصاد نوین | ۸۴۰٫۷۸۹٫۰۲۴ | ۲/۷۷ | ۴۰۰۳۵٫۷۸۷ | ۴۱۲٫۲۷۳ | ۴۵۳٫۳۷۶ |
| بانک پارسیان | ۱٫۷۱۳٫۷۲۸٫۹۸۹ | ۱/۱۱ | ۵٫۳۶۲٫۹۷۲ | ۲۸۶٫۳۷۳ | ۳۰۱٫۳۵۴ |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان | ۳٫۲۲۲٫۵۸۹٫۶۷۶ | ۰/۰۲ | ۴٫۵۲۷٫۰۲۰ | ۶۸۵٫۱۸۵ | ۶۸۸٫۶۵۷ |
| شرکت پتروشیمی نوری | ۵۰۳٫۷۹۱۰٫۲۷ | ۵/۵۹ | ۳۲٫۵۸۰٫۸۵۹ | ۲۸۵٫۶۳۴ | ۳۱۰۰۰۲۲ |
| شرکت ملی صنایع مس ایران | ۴۹۳٫۶۸۷٫۴۰۸ | ۰/۲۵ | ۶٫۶۵۹٫۸۴۲ | ۱۰۰۱۶٫۹۹۹ | ۳۹۹٫۹۲۲ |
| شرکت ایران ترانسکو | ۱۹۳٫۳۵۱٫۹۲۷ | ۰/۵۳ | ۵۳۳٫۶۵۱ | ۱۰۱۱۹٫۵۵۱ | - |
| مدیریت انرژی تابان هور | - | - | - | - | ۷٫۹۹۹ |
| سایر | - | - | ۱۰۰۱۹۹٫۰۶۷ | ۳٫۴۴۷٫۶۵۷ | ۱۰۵۳۳٫۸۷۱ |
| | | | ۲۱۱٫۴۲۵٫۴۵۰ | ۱۲٫۷۱۳٫۶۰۷ | ۹٫۴۷۱٫۸۱۸ |

سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در سهام سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در ۴/۵۵ درصد سهام شرکت پتروشیمی باخر به مبلغ ۶۸۱٫۸۳۵ میلیون ریال می باشد . همچنین علی الحساب افزایش سرمایه در شرکت های پذیرفته شده در بورس مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت پتروشیمی نوری می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۳-۲-۱- بخشی از سهام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۸۸,۹۸۸,۴۳۶ میلیون ریال و شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۷,۵۰۱,۲۲۶ میلیون ریال بابت وام های دریافتی در وثیقه بانک های اعطاء کننده تسهیلات قرار دارند:

| نام شرکت | گیرنده وثایق | موضوع تضمین | تعداد | ۱۳۹۹ مبلغ میلیون ریال | ۱۳۹۸ مبلغ میلیون ریال |
|--|--------------------|---|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| صندوق بازنشستگی کشوری: | | | | | |
| شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور | بانک ملی | بازپرداخت وام شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان | ۲,۶۸۲,۴۵۰,۰۰۰ | ۴۰,۹۰۷,۳۶۲ | ۱۵,۴۷۵,۰۵۴ |
| شرکت پتروشیمی اصفهان | بانک ملت | بازپرداخت وام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | ۲۱,۶۸۰,۰۰۰ | ۳,۹۸۷,۱۷۹ | ۹۹۸,۰۶۳ |
| شرکت توسعه صنایع بهشهر | بانک ملت | بازپرداخت وام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | ۱۵۴,۹۱۶,۶۶۵ | ۱,۹۳۳,۴۶۰ | ۱,۲۷۵,۴۳۹ |
| شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور | بانک اقتصاد نوین | بازپرداخت وام شرکت آپادانا سرام | ۵۳۹,۹۸۹,۶۸۳ | ۸,۳۴۴,۸۴۳ | ۳,۱۱۵,۲۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور | بانک ملت | بازپرداخت وام شرکت آپادانا سرام | ۵۶۹,۱۱۴,۹۴۴ | ۸,۶۷۹,۰۰۳ | ۳,۲۸۳,۲۲۴ |
| شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور | بانک دی | بازپرداخت وام شرکت صبا فولاد خلیج فارس | ۳۲۸,۹۸۳,۰۵۱ | ۵,۱۶۹,۴۹۲ | ۱,۹۵۵,۵۹۳ |
| شرکت ملی نفتکش | شرکت ملی نفت ایران | تضمین قرارداد ساخت نفتکش | ۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷۹,۱۸۰ | ۲۷۹,۱۸۰ |
| شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور | بانک مرکزی ج ۱۱ | بازپرداخت وام شرکت صبا فولاد خلیج فارس | ۱۴۷,۷۱۰,۴۸۸ | ۲,۲۵۲,۵۸۵ | ۸۵۲,۱۴۲ |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان | بانک دی | بازپرداخت وام شرکت صبا فولاد خلیج فارس | ۱,۰۶۴,۳۵۷,۴۱۰ | ۱۵۰,۸۱,۹۴۴ | ۴,۹۱۹,۴۶۰ |
| شرکت پتروشیمی شازند | بانک ملت | بازپرداخت وام شرکت آپادانا سرام | ۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰ | ۳,۴۴۳,۴۸۸ | ۱,۶۶۱,۹۱۸ |
| شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری: | | | | | |
| شرکت پتروشیمی خارک | بانک پرشیا لندن | بازپرداخت وام شرکت آپادانا سرام | ۹۴,۵۶۰,۰۰۰ | ۵۴,۳۶۹ | ۵۴,۳۶۹ |
| شرکت آلومینیوم پارس | بانک پرشیا لندن | بازپرداخت وام شرکت آپادانا سرام | ۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲ | ۱۷,۲۳۹ | ۱۷,۲۳۹ |
| بانک اقتصاد نوین | بانک پرشیا لندن | بازپرداخت وام شرکت آپادانا سرام | ۱۳۱,۲۰۹,۹۹۹ | ۱۶۴,۶۰۵ | ۱۶۴,۶۰۵ |
| شرکت تراکتورسازی ایران | بانک پرشیا لندن | بازپرداخت وام شرکت آپادانا سرام | ۲۰,۲۱۷,۴۵۷ | ۲۸,۸۰۹ | ۲۸,۸۰۹ |
| بانک پارسیان | بانک پرشیا لندن | بازپرداخت وام شرکت آپادانا سرام | ۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵ | ۱۱۹,۲۰۰ | ۱۱۹,۲۰۰ |
| شرکت پتروشیمی جم | بانک خاورمیانه | بازپرداخت وام شرکت پتروشیمی جم | ۵۸۶,۶۰۹,۶۵۲ | ۱,۳۲۴,۵۲۸ | ۱,۰۸۷,۶۵۲ |
| شرکت پتروشیمی جم | شرکت سپرده گذاری | اوراق سلف پتروشیمی جم | ۱۳۱,۴۰۴,۸۶۰ | ۲۸۰,۲۶۶ | - |
| شرکت پتروشیمی جم | بانک صنعت و معدن | بازپرداخت وام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان | ۱,۹۶۵,۶۵۲,۱۶۴ | ۴,۱۷۵,۳۷۵ | - |
| شرکت پتروشیمی جم | شرکت سپرده گذاری | اوراق اختیار فروش تبعی | ۲۹۸,۰۱۹,۵۶۴ | ۶۳۹,۸۵۸ | - |
| شرکت پتروشیمی جم | شرکت سپرده گذاری | اوراق اختیار فروش تبعی | ۴۷۱,۶۳۸,۶۱۵ | ۷۳۸,۳۹۰ | - |
| شرکت نفت ایرانول | شرکت سپرده گذاری | اوراق اختیار فروش تبعی | ۷۶,۴۸۷,۰۳۵ | ۵۸,۵۸۷ | - |
| شرکت پتروشیمی نوری | شرکت سپرده گذاری | اوراق اختیار فروش تبعی | - | ۷۵۰,۱۲۲۶ | ۱,۴۷۱,۸۷۵ |
| | | | ۳۵,۲۸۷,۱۳۸ | ۹۶,۴۸۹,۶۶۲ | ۳۳,۸۱۵,۲۶۳ |

۶-۳-۳- سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا در شرکت های پذیرفته شده در بورس عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۲۰۲,۲۸۷ میلیون ریال، ۲,۱۳۱,۲۹۱ میلیون ریال و ۱,۹۸۷,۸۴۵ میلیون ریال ۱,۴۶۳,۲۱۶ میلیون ریال و ۷۵۲,۸۰۲ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت های ملی صنایع مس ایران، سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران، سرمایه گذاری آتیه دماوند، افرانت و ایران خودرو می باشد. توضیح اینکه بخشی از پرتفوی شرکت مزبور مربوط به سهام انتقالی توسط صندوق بازنشستگی کشوری به شرح یادداشت ۳-۱-۲-۶ می باشد.

۶-۳-۳- سرمایه گذاری گروه های صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۲,۰۴۵,۲۱۸۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۹۱۸,۴۱۸ میلیون ریال، ۷,۹۸۵,۶۰۴ میلیون ریال و ۳,۸۷۱,۰۰۵ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری شرکت های فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۴۱۶,۲۹۹ میلیون ریال و ۲,۴۰۶,۸۷۶ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت امین یکم فردا و کمند) و سرمایه گذاری شرکت های فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا (عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۲,۶۰۲,۹۹۵ میلیون ریال سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت لوتوس و صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان) و پتروشیمی جم (عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۹۹۸,۳۶۸ میلیون ریال سرمایه گذاری در صندوق گنجینه یکم اوید) می باشد.

۶-۴- کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۲,۰۱۵ میلیون ریال و ۵۵,۹۷۱ میلیون ریال به ترتیب کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری گروه در شرکت های مستثنی شده از تلفیق و سرمایه گذاری شرکت فرعی صنایع شیر ایران در شرکت آلومینیوم هزار می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- املاک

| گروه | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|------|-------------|-------------|--|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | ۲,۶۲۸,۲۴۸ | ۳,۷۵۳,۵۶۲ | ۷-۱ صندوق بازنشستگی کشوری |
| | ۶۱۸,۵۱۱ | ۷۰۳,۶۶۰ | ۷-۲ شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز |
| | ۷۰۶,۵۸۸ | ۷۰۶,۵۸۸ | ۷-۳ شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا |
| | ۳۹۹,۱۹۵ | ۳۸۵,۵۲۳ | ۷-۴ شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهان |
| | ۶۷,۲۰۰ | ۶۷,۲۰۰ | ۷-۵ شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران |
| | (۳۵۵,۹۲۵) | (۳۷۶,۷۲۱) | ۷-۶ کسر می شود: |
| | ۴,۰۶۳,۸۱۷ | ۵,۲۳۹,۸۱۲ | سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی |

۷-۱- املاک متعلق به صندوق بازنشستگی به لحاظ چگونگی تحصیل و انتقال مالکیت آنها به صندوق، به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| صندوق بازنشستگی کشوری | | مبلغ | یادداشت |
|-----------------------|-------------|-----------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۳,۷۴۱ | ۳۵,۷۷۳ | | املاک واگذاری از سازمان املاک تسلیکی |
| ۱,۰۶۰,۰۰۰ | | ۱,۰۶۰,۰۰۰ | ۷-۱-۱ ملک واقع در خیابان فرشته شهر تهران |
| ۵۰۵,۰۰۰ | | ۵۰۵,۰۰۰ | ۷-۱-۱ بلوک ۴ پروژه مهتاب واقع در شهر شهید |
| ۷۰۹,۳۱۴ | | ۹۳۰,۰۵۰ | ۷-۱-۱ مخارج بازسازی |
| ۲,۲۷۶,۳۱۴ | ۲,۴۸۵,۰۵۰ | | |
| ۳۲۹,۹۴۷ | ۱,۲۳۲,۵۲۲ | | ۷-۱-۲ سایر املاک خریداری شده |
| ۵۷۲ | ۴۴۴ | | پیش پرداخت سرمایه گذاری در املاک |
| ۲,۶۲۸,۴۷۴ | ۳,۷۵۳,۷۸۹ | | |
| (۲۲۶) | (۳۲۷) | | استهلاک املاک استیجاری |
| ۲,۶۲۸,۲۴۸ | ۳,۷۵۳,۵۶۲ | | |

۷-۱-۱- شش دانگ عرصه و اعیان ملک واقع در خیابان فرشته شهر تهران و عرصه و اعیان پروژه ساختمانی مهتاب واقع در بلوار دلاوران شهر مشهد می باشد که در سال ۱۳۹۶ به ارزش کارشناسی از شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز خریداری گردیده و در دست بازسازی و تجهیز است.

۷-۱-۲- سایر املاک خریداری در پایان سال مالی قبل عمدتاً مربوط به ملک واقع در خیابان سید جمال الدین اسد آبادی مشتمل بر ۵ طبقه واحد اداری می باشد که بابت تسهیلات دریافتی توسط شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز در رهن بانک پاسارگاد قرار دارد. افزایش مانده سرفصل مزبور در سال مالی مورد گزارش مربوط به مبلغ ۳۰۵,۷۱۷ میلیون ریال بهای ۳ دانگ عرصه و اعیان ملک واقع در تهران شهرک غرب خیابان خوارزم و مبلغ ۵۹۶,۸۵۸ میلیون ریال بهای ۳ دانگ عرصه و اعیان ملک راد واقع در خیابان شهید باهر تهران می باشد که بابت معاوضه با ۳۳/۳ درصد سهام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت پالایش نفت آناهیتا تحصیل گردیده است.

۷-۲- سرمایه گذاری شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز در املاک مربوط به مبلغ ۵۰۸,۸۶۷ میلیون ریال، ۱۷۵,۳۳۹ میلیون ریال و ۱۹,۴۵۴ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری در پروژه کیش، بهای یک قطعه زمین خریداری شده در سال مالی مورد گزارش از شرکت کارخانجات پیام به مساحت ۱۸۶ ر۱ مترمربع و بهای تمام شده یک قطعه زمین واقع در حسن آباد کرج می باشد. توضیح اینکه قراردادی برای مشارکت در ساخت پروژه مرکز تجاری کیش فیما بین شرکت فرعی عمارت هشتم شرق و آقای ملک لو (مالک زمین پروژه) منعقد گردیده بود که در سال ۱۳۹۶ پروژه به شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز منتقل گردیده است. بر اساس داوری مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ سهم شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز ۲,۸۳۳ مترمربع از فضای تجاری خواهد بود.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳- سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا در املاک به شرح زیر می باشد :

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۱,۶۰۹ | ۱۰۱,۶۰۹ | ۷-۳-۱ ساختمان میر عماد |
| ۳۳۲,۰۰۰ | ۳۳۲,۰۰۰ | ۷-۳-۲ ساختمان دولت |
| ۲۲۵,۰۰۰ | ۲۲۵,۰۰۰ | ۷-۳-۲ ملک تجاری سید خندان |
| ۱۴,۴۰۰ | ۱۴,۴۰۰ | ۷-۳-۳ آپارتمان سعادت آباد |
| ۳۳,۵۷۹ | ۳۳,۵۷۹ | ۷-۳-۴ ساختمان پدیدار |
| ۷۰۶,۵۸۸ | ۷۰۶,۵۸۸ | |

۷-۳-۱- ساختمان واقع در خیابان میر عماد تهران مشتمل بر ۱۰ واحد آپارتمان مسکونی می باشد

۷-۳-۲- ساختمان دولت مشتمل بر ۲۰ واحد مسکونی در ۸ طبقه ، در زمینی به مساحت ۵۵۴ مترمربع و کل زیر بنا به مساحت ۲,۶۵۶ مترمربع واقع در خیابان دولت و ملک تجاری واقع در ضلع شمال شرقی بل سیدخندان شامل یک باب مغازه سه دهنه با کاربری تجاری به مساحت ۳۹۴ مترمربع می باشد که در سال ۱۳۹۵ از محل مطالبات شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا از شرکت فرعی خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری ، تحصیل گردیده است . توضیح اینکه ، املاک مزبور در قبال مطالبات شرکت فرعی خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری از اشخاص طرف قرارداد های مشارکت ، تملیک شده است .

۷-۳-۳- آپارتمان واقع در سعادت آباد در سال مالی ۱۳۹۵ از شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راهپا خریداری گردیده است .

۷-۳-۴- ساختمان اداری پدیدار واقع در خیابان آفریقا به مساحت ۵۵۴ مترمربع و شامل دو طبقه می باشد .

۷-۴- سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد به مبلغ ۳۸۵,۵۲۳ میلیون ریال مربوط به بهای ۲۲ فقره ملک (منجمله سرمایه گذاری در دو فقره ملک واقع در کشور دبی) می باشد که اسناد مالکیت ۱۲ فقره از املاک مزبور عمدتاً به نام صندوق کارکنان وزارت جهاد کشاورزی می باشد که پس از ادغام با صندوق بازنشستگی کشوری تا کنون به نام شرکت منتقل نشده و بر این اساس ، توان پیگیری و احقاق حقوق خود را با مشکل مواجه نموده است . کاهش مانده سرفصل مزبور در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به واگذاری ۳ فقره از املاک مزبور (ساختمان های مطهری ، بزرگمهر و خشایار) به شرکت های فرعی گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری و کارگزاری صبا جهاد می باشد . ضمناً ، املاک موضوع سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد (به استثنای زمین) تا ارزش ۳۲۱,۰۲۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۷-۵- سرمایه گذاری شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۶,۷۰۰ میلیون ریال وجوه پرداختی به اداره کل اوقاف استان آذربایجان شرقی بابت بهای خرید ۲۹۰ هکتار زمین در منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد .

۷-۶- سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی به مبلغ ۳۷۶,۷۲۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۷۵,۳۰۰ میلیون ریال و ۵۸,۷۷۱ میلیون ریال به ترتیب سود تحقق نیافته ناشی از واگذاری ملک واقع در خیابان فرشته شهر تهران و پروژه ساختمانی مهتاب واقع در بلوار دلاوران شهر مشهد توسط شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .

۷-۷- املاک گروه تا ارزش ۱,۰۶۲,۹۷۱ میلیون ریال و صندوق بازنشستگی کشوری تا ارزش ۷۱۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده

مانده اوراق مشارکت، گواهی سپرده و سایر اوراق مشابه به تفکیک دارندگان آن به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۳۱۵,۵۰۰ | ۴,۳۱۵,۵۰۰ | ۸-۱ |
| ۱,۹۹۹,۹۹۹ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۸-۲ |
| ۱۰,۱۱۵ | ۷۰,۰۰۰ | |
| ۲,۰۱۰,۱۱۴ | ۲,۵۷۰,۰۰۰ | |
| ۶,۳۲۵,۶۱۴ | ۶,۸۸۵,۵۰۰ | |

صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت فرعی پتروشیمی جم

شرکت فرعی لوله سازی اهواز

۸-۱- مانده این حساب در صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به مبلغ ۵۰۱,۰۴۰ ریال و ۳,۸۱۴,۴۶۰ میلیون ریال به ترتیب گواهی سپرده بانک صادرات شعبه برج سپهر با نرخ سود ۳۰ درصد در سال و گواهی سپرده بانک صادرات شعبه میدان فاطمی با نرخ سود ۱۸ و ۲۰ درصد در سال می باشد. اصل گواهی سپرده فوق نزد صندوق امانات بانک صادرات می باشد.

۸-۲- مانده این حساب در شرکت فرعی پتروشیمی جم مربوط به اوراق تبعی با نرخ سود ۲۲ درصد در سال و سررسید یکساله و در شرکت فرعی لوله سازی اهواز مربوط به اوراق مشارکت سازمان آب و برق خوزستان با نرخ سود ۱۵ در سال می باشد که در قبال مطالبات شرکت اخذ گردیده است. ارزش اسمی اوراق مشارکت سازمان آب و برق خوزستان مبلغ ۳۷,۳۰ میلیون ریال و ارزش واقعی آن ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۹- تسهیلات اعطایی

مانده این حساب که وجوه آن بر اساس تبصره ۲ و ۷ بودجه عملیاتی سال ۱۳۹۸ صندوق بازنشستگی کشوری پرداخت گردیده است، در پایان سال مالی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | یادداشت | | |
|-------------|-------------|-------------------|-------------|-----|------------------------------|
| خالص | خالص | درآمد تحقق نیافته | مبلغ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | گروه: | | |
| ۳۰,۸۰۶,۴۱۳ | ۵۶,۹۲۴,۵۳۹ | (۳,۱۶۹,۶۸۶) | ۶۰,۰۹۴,۲۲۵ | ۹-۱ | وام بازنشستگان و موظفین |
| ۴۷۱,۱۴۲ | ۸۱,۴۰۱ | - | ۸۱,۴۰۱ | ۹-۲ | واگذاری سهام بیمه ملت |
| ۱۹۹,۰۸۲ | - | - | - | ۹-۳ | وام مشارکت |
| ۴۵,۲۸۷ | ۳۹,۶۲۳ | - | ۳۹,۶۲۳ | ۹-۵ | وجوه اداره شده کارکنان |
| ۴۵۰۷ | ۱۲,۷۲۲ | - | ۱۲,۷۲۲ | | سایر تسهیلات مسکن |
| ۳۱,۵۲۶,۴۳۱ | ۵۷,۰۵۸,۲۸۵ | (۳,۱۶۹,۶۸۶) | ۶۰,۲۲۷,۹۷۱ | | |
| | | | | | صندوق بازنشستگی کشوری: |
| ۳۰,۸۰۶,۴۱۵ | ۵۶,۹۲۴,۵۳۹ | (۳,۱۶۹,۶۸۶) | ۶۰,۰۹۴,۲۲۵ | ۹-۱ | وام بازنشستگان و موظفین |
| ۴۷۱,۱۴۲ | ۸۱,۴۰۱ | - | ۸۱,۴۰۱ | ۹-۲ | واگذاری سهام بیمه ملت |
| ۳۰۴,۶۸۲ | ۳۰۴,۶۸۲ | (۲,۵۷۲) | ۳۰۷,۲۵۴ | ۹-۳ | وام مشارکت |
| ۵۵۳,۰۰۰ | ۵۵۳,۰۰۰ | - | ۵۵۳,۰۰۰ | ۹-۴ | وجوه اداره شده شرکت های فرعی |
| ۴۵,۲۸۷ | ۳۹,۶۲۳ | - | ۳۹,۶۲۳ | ۹-۵ | وام وجوه اداره شده کارکنان |
| ۴۵۰۷ | ۱۲,۷۲۲ | - | ۱۲,۷۲۲ | | سایر تسهیلات مسکن |
| ۳۲,۱۸۵,۰۳۳ | ۵۷,۹۱۵,۹۶۷ | (۳,۱۷۲,۲۵۸) | ۶۱,۰۸۸,۲۲۵ | | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۱- مانده وام پرداختی بازنشستگان و موظفین از محل تبصره بودجه به شرح زیر می باشد :

| اصل و سود | درآمد تحقق نیافته | مانده اصل وام |
|--------------|-------------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷۷,۱۳۵,۴۰۸ | (۴,۴۳۲,۰۵۳) | ۷۲,۷۰۳,۳۵۵ |
| (۱۷۰,۴۱,۱۸۲) | ۱,۲۶۲,۳۶۷ | (۱۵,۷۷۸,۸۱۵) |
| ۶۰,۰۹۴,۲۲۶ | (۳,۱۶۹,۶۸۶) | ۵۶,۹۲۴,۵۴۰ |

وام پرداختی
اقساط دریافتی

۹-۱-۱- تسهیلات پرداختی به بازنشستگان در راستای اعطای تسهیلات بانکی سالانه به بازنشستگان و موظفین کشوری از منابع مالی در اختیار بانک صادرات از سال ۱۳۷۸ تا کنون و نرخ کارمزد ۴ درصد به بازنشستگان و موظفین کشوری مشترک صندوق بازنشستگی کشوری از طریق بانک مزبور پرداخت گردیده است .

۹-۲- به موجب مصوبات هیئت مدیره و کمیته سرمایه گذاری صندوق در سنوات قبل مقرر گردید تعداد ۴۵۶ میلیون سهم از سهام بیمه ملت به تعداد ۱۳۰,۳۴۳ نفر از بازنشستگان و موظفین صندوق (به هریک از بازنشستگان و موظفین تعداد ۳,۵۰۰ سهم) به صورت قرض الحسنه واگذار گردد که تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۵۷,۰۶۸ میلیون ریال از وام مزبور تسویه شده است .

۹-۳- مانده وام مشارکت مربوط به مبلغ ۱۰۵,۶۰۰ میلیون ریال و ۱۹۹,۰۸۳ میلیون ریال به ترتیب وام های اعطایی به پروژه های احداث آزاد راه امیر کبیر (قم - کاشان) و آزاد راه تبریز - ارومیه می باشد که در اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور پرداخت شده است .

۹-۴- وجوه اداره شده شرکت های فرعی صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۵۵۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مانده طلب از شرکت های فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز ، آبادانا سرام ، کارخانجات تولیدی تهران و خدمات هوایی کشور - آسمان می باشد . تسهیلات اعطایی به شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز به موجب بند ۳ صورتجلسه شماره ۱۷۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۲ هیئت مدیره صندوق با نرخ سود ۱۸ درصد در قالب وجوه اداره شده بابت پروژه کنارگذر شرق اصفهان پرداخت شده است . همچنین ، سایر تسهیلات اعطایی بر مبنای قرارداد فیما بین بانک عامل و شرکت های مذکور از محل وجوه اداره شده با نرخ سود و کارمزد ۲۶/۵ درصد در اختیار شرکت های یاد شده قرار گرفته و در صورت تاخیر در باز پرداخت ، علاوه بر نرخ سود مذکور ، جریمه ای معادل ۶ درصد از استفاده کنندگان وجوه اخذ خواهد شد .

۹-۵- وجوه اداره شده کارکنان عمدتاً مربوط به وام مسکن می باشد که به حدود ۵۰۰ نفر از کارکنان شاغل و بازنشسته پرداخت شده است .

۱۰- سپرده های بانکی

سپرده های بانکی به تفکیک سپرده گذاران به شرح زیر می باشد :

| یادداشت | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | گروه |
|---|------------|------------|------|
| صندوق بازنشستگی کشوری | ۴۰۷,۰۰۰ | ۱,۴۲۰,۴۳۱ | ۱۰-۱ |
| شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری | ۱,۰۲۲,۴۱۷ | ۴,۱۱۴,۶۳۷ | ۱۰-۲ |
| شرکت فرعی پتروشیمی جم | ۲۱,۰۰۹,۲۴۵ | ۱,۶۵۰,۰۰۰ | |
| شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا | ۱۳۹,۵۷۵ | ۳۹۸,۰۰۰ | |
| شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران | ۱,۲۲۲,۲۴۵ | ۱,۸۲۸,۰۸۳ | |
| شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد | ۵۰۳,۲۶۷ | ۵۰,۰۰۰ | |
| شرکت فرعی گلف اجنسی ایران | ۲۱۰,۰۰۰ | ۱۹۱,۸۲۸ | |
| شرکت فرعی نیرو آتیه صبا | ۱۳۰,۰۰۰ | ۱۹۰,۰۰۰ | |
| سایر شرکت های فرعی | ۴۶۷,۵۳۳ | ۳۰۵,۴۲۰ | |
| | ۲۴,۷۰۴,۲۸۲ | ۸,۷۲۷,۹۶۸ | |
| | ۲۵,۱۱۱,۲۸۲ | ۱۰,۱۴۸,۳۹۹ | |

۱۰-۱- مانده حساب سپرده های بانکی صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر می باشد .

| سپرده نزد بانک ملی شعبه میدان جهاد | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ |
|--|---------|-----------|
| سپرده نزد بانک ملت شعب میدان جهاد و بنیاد شهید | ۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۱۰,۰۰۰ |
| | ۷,۰۰۰ | ۱۱۰,۴۳۱ |
| | ۴۰۷,۰۰۰ | ۱,۴۲۰,۴۳۱ |

صندوق بازنشتگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۲- مانده حساب سپرده های بانکی شرکت های فرعی گروه پتروشیمی جم عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۵۵۲۶۸۹۹ میلیون ریال و ۲۹۷۲۳۴۶ میلیون ریال به ترتیب سپرده گذاری دو ساله نزد بانک صادرات با نرخ ۲۰ درصد در سال و سپرده گذاری نزد بانک ملت با نرخ سود ۱۷ درصد در سال می باشد.

۱۱- موجودی نقد

| صندوق بازنشتگی کشوری | | گروه | | یادداشت |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۰۷۷ | ۲,۸۹۵ | ۲۳۹,۷۹۹ | ۵۸۷,۵۰۹ | ۱۱-۱ موجودی صندوق (ارزی و ریالی) |
| ۱,۴۰۰,۲۸۶ | ۳۵۷,۲۴۳ | ۲۰,۳۸۴,۸۹۴ | ۴۵,۶۵۳,۲۴۶ | ۱۱-۲ موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| - | - | ۳,۶۳۶,۷۵۱ | ۹,۴۴۳,۴۵۹ | ۱۱-۳ موجودی نزد بانک ها - ارزی |
| - | - | ۴۸۰,۷۵۵ | ۷,۰۹۳,۹۴۴ | ۱۱-۴ موجودی ارز نزد صرافیه ها |
| - | - | ۲۲۱,۸۷۱ | ۱۰,۳۸۶ | تنخواه گردانها |
| - | - | ۴۷,۵۴۸ | ۵۹,۷۵۷ | وجوه در راه |
| ۲,۴۱۱ | - | ۲,۴۱۱ | - | استناد در جریان وصول |
| ۱۸,۷۱۸,۲۹۹ | ۵,۸۰۶,۵۳۹ | ۱۹,۳۶۵,۵۶۶ | ۷,۵۶۶,۵۷۸ | ۱۱-۵ سپرده های کوتاه مدت بانکی |
| ۳,۴۰۴ | ۸,۹۳۷ | ۴,۰۴۵ | ۱۲,۰۱۰ | سکوکات و بین های خرید نزد صندوق |
| ۲۰,۱۲۵,۴۷۵ | ۶,۱۷۵,۷۱۴ | ۴۴,۳۸۳,۶۴۰ | ۷۰,۴۲۶,۸۸۹ | |

۱۱-۱- وجوه نزد صندوق واحد اصلی به مبلغ ۲,۸۹۵ میلیون ریال مربوط به هم ارز ریالی ۹۰,۱۹ دلار آمریکا و ۲,۶۰۰ یورو است که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۱-۲- موجودی ریالی نزد بانک ها عمدتاً شامل مبلغ ۲۸,۶۵۶,۴۲۸ میلیون ریال موجودی نقد شرکت فرعی پتروشیمی جم نزد بانک ها می باشد.

۱۱-۳- موجودی ارزی نزد بانک ها عمدتاً شامل مبالغ ۲,۸۱۸,۸۰۰ میلیون ریال و ۶,۲۲۱,۰۲۹ میلیون ریال به ترتیب موجودی ارزی شرکت های فرعی لوله سازی اهواز و پتروشیمی جم می باشد. موجودی ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً شامل هم ارز ریالی مبالغ ۴,۸۱۰,۰۹۰ دلار آمریکا، ۲۸,۴۳۶,۲۵۸ یورو و ۱۸,۵۶۰,۰۰۰ درهم می باشد.

۱۱-۴- موجودی ارزی نزد صرافیه ها به مبلغ ۷,۰۹۳,۹۴۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۸۰,۷۵۵ میلیون ریال) مربوط به هم ارز ریالی وجوه ارزی شرکت فرعی پتروشیمی جم (مربوط به مبالغ ۵,۴۱۴,۳۰۹ دلار آمریکا، ۲۱,۴۹۵,۵۷۸ یورو و ۲,۱۳۳,۳۸۰ درهم) نزد صرافیه های طرف قرارداد می باشد.

۱۱-۵- سپرده های کوتاه مدت بانکی به تفکیک سپرده گذاران به شرح زیر می باشد:

| یادداشت | | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|---------|---|-------------|-------------|
| | صندوق بازنشتگی کشوری | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری | ۱۸,۷۱۸,۲۹۹ | ۵,۸۰۶,۵۳۹ |
| ۱۱-۵-۱ | شرکت فرعی لوله سازی اهواز | ۴۱۵,۰۷۵ | ۳۷۴,۸۸۴ |
| | سایر شرکت های فرعی | ۱۶۰,۵۸۰ | ۱,۲۱۱,۴۱۴ |
| | | ۷۱,۶۱۲ | ۱۷۳,۷۴۱ |
| | | ۱۹,۳۶۵,۵۶۶ | ۷,۵۶۶,۵۷۸ |

۱۱-۵-۱- سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری نزد بانک ها شامل مبلغ ۱۲۳,۷۱۵ میلیون ریال هم ارز ریالی مبالغ ۴۳۸,۶۱۶ یورو و ۱۰,۸۹۷ دلار آمریکا وجوه ارزی نزد بانک های داخلی و خارجی می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (هر یورو ۲۷۶,۳۷۶ ریال و هر دلار ۲۲۶,۱۹۹ ریال) تسعیر شده است.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- بدهی های پرداخت نشده دولت

مانده این حساب مربوط به صندوق بازنشستگی کشوری است و در پایان سال ۱۳۹۹ متشکل از اقلام ذیل می باشد :

| گروه | | یادداشت |
|--------------|--------------|---------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۳,۱۱۷,۵۶۴ | ۲۳,۶۱۹,۹۷۲ | ۱۲-۱ |
| ۷۱,۸۳۵,۱۱۰ | ۹۹,۰۹۱,۴۵۳ | ۱۲-۸ |
| ۱۹,۲۲۸,۶۰۷ | ۱۹,۲۲۸,۶۰۷ | ۱۲-۲ |
| ۲,۴۱۴,۶۱۴ | ۲,۴۱۴,۶۱۴ | ۱۲-۳ |
| ۲,۵۵۵,۷۰۱ | ۲,۵۵۵,۷۰۱ | ۱۲-۳ |
| ۴۸۲,۶۷۳ | ۴۸۲,۶۷۳ | ۱۲-۴ |
| ۱۴۷,۶۹۰ | ۱۴۷,۶۹۰ | ۱۲-۳ |
| ۲۱۵,۰۰۰ | ۲۱۵,۰۰۰ | ۱۲-۴ |
| ۱۸۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ | |
| ۴,۵۶۹,۵۱۱ | ۴,۵۶۹,۵۱۱ | |
| ۵۷,۶۲۹,۷۷۷ | ۱۲۹,۲۶۲,۱۹۸ | ۳۲ |
| ۱,۷۳۶,۷۹۵ | ۱,۷۳۶,۷۹۵ | ۱۲-۵ |
| ۶,۹۷۳,۴۳۳ | ۶,۹۷۳,۴۳۳ | ۱۲-۷ |
| | ۴۲,۸۹۷,۰۰۰ | ۱۲-۹ |
| ۱۷۴,۷۹۶ | ۱۷۴,۷۹۶ | ۱۲-۶ |
| ۷۳,۲۹۸ | ۷۳,۲۹۸ | |
| ۵۸ | ۵۸ | |
| ۱۸۹,۳۳۴,۶۲۸ | ۳۳۱,۶۲۲,۸۰۰ | |
| (۱۱,۳۸۵,۵۵۸) | (۱۱,۳۸۵,۵۵۸) | ۱۲-۲ |
| (۸۳,۳۶۰) | (۸۳,۳۶۰) | |
| (۳۳,۷۸۸) | (۳۳,۷۸۸) | |
| (۸,۳۸۴) | (۸,۳۸۴) | |
| (۴,۵۴۹) | (۴,۵۴۹) | |
| (۲,۵۴۶) | (۲,۵۴۶) | |
| (۱,۹۴۹) | (۱,۹۴۹) | |
| (۱۷) | (۱۷) | |
| (۳۲۷) | (۳۲۷) | |
| (۱۱,۵۲۰,۴۷۸) | (۱۱,۵۲۰,۴۷۸) | |
| (۲۲,۵۵۲,۴۰۳) | (۲۲,۵۵۲,۴۰۳) | ۱۲-۱۰ |
| ۱۵۵,۲۶۱,۷۴۷ | ۲۹۷,۵۴۹,۹۱۹ | |
| ۶,۰۹۲,۷۷۴ | ۵,۵۲۳,۹۳۱ | ۱۳ |
| ۱۶۱,۳۵۴,۵۲۱ | ۳۰۳,۰۷۳,۸۵۰ | |

کسر می شود اموال و دارایی های واگذاری به صندوق :

سهام دریافتی بابت مصوبه ۲۵۳۳۵۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ هیئت وزیران

سهام سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

سهام سازمان صنایع ملی

املاک انتقالی از محل تبصره

فرش های انتقالی از محل تبصره

شرکت های انتقالی از محل تبصره

وسائط نقلیه انتقالی از محل تبصره

اموال ائانه و تجهیزات

وجه نقد دریافتی و سایر

شرکت های انتقالی از محل تبصره و وجوه دریافتی بعد از سال ۱۳۷۶

بدهی سال های ۱۳۷۶ تا ۱۳۹۵ دستگاه های مشترک

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۱- جریمه موضوع ماده ۱۱ اساسنامه مصوب مورخ ۱۳۸۲/۰۵/۲۲ (یادداشت ۲۰-۳۰، اهم رویه های حسابداری) بابت عدم پرداخت کسور بازنشستگی بیمه سهم مستخدم و کارفرما تا پایان سال ۱۳۹۸ سالیانه ۱۸ درصد با جریمه به میزان نیم در هزار به ازای هر روز تاخیر، به مبلغ ۱۹,۹۷۲,۶۱۹ ریال می باشد.

۱۲-۲- طلب صندوق بازنشستگی کشوری از دولت به مبلغ ۷,۸۴۳,۰۴۹ میلیون ریال بابت مابه التفاوت اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری به موجب مصوبات شماره ۲۲۳۳۰۴ ت ۴۷۶۰۵ هـ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ و شماره ۲۵۳۳۵۰ ت / ۴۷۶۰۵ هـ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ می باشد که بر اساس قرارداد های واگذاری سهام بین سازمان خصوصی سازی و صندوق بازنشستگی کشوری مقرر گردید در ازای طلب صندوق از دولت سهام شرکت های موضوع پیوست یادداشت ۲-۱-۲-۳ به صندوق بازنشستگی کشوری واگذار شود. مانده طلب صندوق از دولت به شرح ذیل تفکیک می گردد.

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|--------------|--------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹,۲۲۸,۶۰۷ | ۱۹,۲۲۸,۶۰۷ |
| (۱۱,۳۸۵,۵۵۸) | (۱۱,۳۸۵,۵۵۸) |
| ۷,۸۴۳,۰۴۹ | ۷,۸۴۳,۰۴۹ |

بدهی بابت مابه التفاوت اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری
بهای سهام دریافتی از دولت به موجب مصوبه ۲۵۳۳۵۰ هیئت وزیران

۱۲-۳- بدهی دولت بابت بازنشستگان و موظفین قبل از سال ۱۳۵۴ :

مانده این حساب در پایان سال ۱۳۹۹ شامل موارد زیر می باشد :

| مانده ابتدای سال ۱۳۹۹ | افزافه شده طی سال ۱۳۹۹ | پرداخت شده طی سال ۱۳۹۹ | مانده انتهای سال ۱۳۹۹ |
|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۵۵۵,۷۰۱ | - | - | ۲,۵۵۵,۷۰۱ |
| ۲۱۵,۰۰۰ | - | - | ۲۱۵,۰۰۰ |
| ۱۴۷,۶۹۰ | - | - | ۱۴۷,۶۹۰ |
| ۲,۴۱۴,۶۱۴ | - | - | ۲,۴۱۴,۶۱۴ |
| ۵,۳۳۳,۰۰۵ | - | - | ۵,۳۳۳,۰۰۵ |

حقوق بازنشستگان و موظفین
کسور قبل از سال ۱۳۵۴ تا تاریخ ۱۳۵۴/۰۱/۰۱
بدهی سازمان زمین شناسی
سهام کارفرمایی قبل از سال ۱۳۵۴

۱۲-۴- کسور واریز کسور کارفرمایی سالهای ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ وزارت آموزش و پرورش بر اساس گزارش واحد انفورماتیک وزارتخانه مذکور (شرکت پژوهش و نوآوری صنایع آموزشی وابسته به وزارت آموزش و پرورش) در ارتباط با محاسبات سهم کارفرمایی سال های فوق الذکر وزارتخانه یادشده ضمن لحاظ کلیه بودجه های اختصاص یافته در سنوات ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ بر اساس ارقام تصریح شده در قانون بودجه سال های مربوطه به شرح زیر مورد محاسبه قرار گرفته است :

| جمع | ۱۳۷۵ | ۱۳۷۶ |
|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۱۳۵,۳۲۱ | ۶۵۵,۳۷۰ | ۴۷۹,۸۵۱ |
| (۶۵۲,۵۴۸) | (۳۵۸,۵۰۰) | (۲۹۴,۰۴۸) |
| ۴۸۲,۶۷۳ | ۲۹۶,۸۷۰ | ۱۸۵,۸۰۳ |

مبلغ سهم کارفرما بر اساس لیست های حقوق و دستمزد وزارت آموزش و پرورش
بودجه اختصاص یافته به وزارت آموزش و پرورش

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۵- مطالبات بازنشستگان قبل از سال ۱۳۷۹ موضوع بند (ر) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۸۲ کل کشور مبنی بر پرداخت مابقی پاداش پایان خدمت بازنشستگان قبل از سال ۱۳۷۹ می باشد، براساس مصوبه هیات محترم وزیران قرار بود حداکثر مبلغ ۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال سهام از سوی سازمان خصوصی سازی در اختیار صندوق بازنشستگی کشوری قرار گیرد تا از محل فروش آن مطالبات مذکور پرداخت گردد ولی قسمتی از سهام مذکور واگذار و مابقی آن تحقق نیافت. با این وجود صندوق نسبت به پرداخت پاداش مذکور به بازنشستگان اقدام نمود و مطالبات موظفین را نیز به صورت تدریجی از محل منابع داخلی خود تامین و به مرور پرداخت نمود که تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱٫۷۲۶٫۷۹۵ میلیون ریال از محل منابع مالی داخلی صندوق تامین و پرداخت شده که در بدهی دولت از این بابت منظور گردیده است.

۱۲-۶- مانده اعتبار مصوب پرداخت نشده به تفکیک ردیف اعتبار در پایان سال ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد:

| سال | مبلغ تخصیص یافته | مبلغ دریافتی | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|------|------------------|---------------|----------------------|
| ۱۳۷۷ | ۲٫۴۰۰ | ۱۶٫۰۰۰ | میلیون ریال (۱۳٫۶۰۰) |
| ۱۳۷۸ | ۱۵٫۱۵۰ | ۸٫۵۰۰ | ۶٫۶۵۰ |
| ۱۳۷۹ | ۱۸٫۹۰۰ | ۱۴٫۵۰۰ | ۴٫۴۰۰ |
| ۱۳۸۰ | ۲۳٫۱۱۰ | ۱۵٫۰۰۰ | ۸٫۱۱۰ |
| ۱۳۸۸ | ۲٫۴۸۴٫۴۰۳ | ۲٫۳۹۵٫۰۰۰ | ۸۹٫۴۰۳ |
| ۱۳۸۹ | ۲٫۸۱۰٫۸۸۷ | ۲٫۸۰۹٫۷۳۴ | ۱٫۱۵۳ |
| ۱۳۹۴ | ۱۵۱٫۵۰۳٫۰۰۰ | ۱۵۱٫۵۰۰٫۰۰۰ | ۳٫۰۰۰ |
| ۱۳۸۷ | ۱۳۹٫۰۰۴ | ۶۳٫۳۲۴ | ۷۵٫۶۸۰ |
| | ۱۵۶٫۹۹۶٫۸۵۴ | (۱۵۶٫۸۲۲٫۰۵۸) | ۱۷۴٫۷۹۶ |

۱۲-۷- به موجب تبصره های ۱ و ۲ ماده واحده قانون بازنشستگی پیش از موعد کارکنان دولت مصوب ۱۳۸۶/۰۶/۰۵ مجلس شورای اسلامی و تصویب نامه شماره ۲۱۳۱۹۱ ت / ۳۸۴۳۴ ک مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۷ هیئت محترم وزیران و آئین نامه اجرایی قانون مذکور، وزارتخانه ها و موسسات دولتی مکلفند کسور بازنشستگی و حق بیمه سهم مستخدم و کارفرما بابت سنوات ارفاقی را بطور یکجا به صندوق های بازنشستگی پرداخت نمایند. در سال مالی ۱۳۸۸ صندوق بازنشستگی کشوری در راستای اجرای قانون فوق مبلغ ۴٫۹۷۳٫۴۳۳ میلیون ریال در بدهی های پرداخت نشده دولت به طرفیت درآمد در حساب ها ثبت نموده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی وجوهی از بابت بدهی مزبور پرداخت نشده است.

۱۲-۸- طبق بند ماده (۷) قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی، مطالبات سازمان ها، صندوق ها و موسسات بیمه ای فعال در قلمرو نظام تامین اجتماعی از دولت بر مبنای ارزش روز و بر اساس نرخ اوراق مشارکت پرداخت خواهد شد. صندوق در راستای ماده فوق الذکر تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۹٫۰۹۱٫۴۵۳ میلیون ریال (در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۷٫۲۵۶٫۳۴۳ میلیون ریال) جریمه شناسایی و در دفاتر منظور نموده است (موضوع یادداشت توضیحی ۲۰-۳ صورت های مالی).

۱۲-۹- بر اساس تصویب نامه دولت به شماره ۷۴۲۶۴ / ت / ۵۸۰۲۶ ه به تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ در خصوص متناسب سازی دریافت های بازنشستگان کشوری و لشکری موضوع ماده (۳۰) قانون برنامه پنج ساله ششم مبلغ ۳۱٫۸۹۷ میلیارد ریال بدون تخصیص اعتبار و همچنین مبلغ ۱۱٫۰۰۰ میلیارد ریال بابت افزایش بیمه تکمیلی سهم دولت از محل منابع صندوق تامین و پرداخت شده است.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۰۱- در یافت بخشی از دیون دولت توسط صندوق بازنشستگی در راستای اجرای مصوبات هیئت محترم وزیران در مورد نحوه اجرای بند های قانون بودجه سالهای ۱۳۷۸ الی ۱۳۸۶ کل کشور در خارج از کشور به شرح جدول زیر می باشد.

| سال | یادداشت | تیمور | قانون بودجه | | مبلغ | شماره | تعیین نامه هیات وزیران | | مبلغ | مبلغ | تصمیم نمایندگان ویژه ریاست جمهور | | مبلغ کل |
|--|---------|-------|---------------|-------|----------|-------|------------------------|--------------|----------|-------------|----------------------------------|-------------|-------------|
| | | | بند های تیمور | تیمور | | | تاریخ | مبلغ برآوردی | | | مبلغ کل | مبلغ کل | |
| ۱۳۷۸ | ۱۲-۱-۱ | ۱۰ | (ج) و (ی) | ۲۲۲۸ | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۲۲۸ | ۱۳۷۸/۱۰-۱۰۷ | ۱۰۰۰۵۱۹۶ | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | (۱۰۰۰۵۱۹۶) | (۵۰۰۰۰۰) | (۱۰۰۰۵۱۹۶) | (۱۵۰۵۱۹۶) |
| ۱۳۷۹ | ۱۲-۱-۳ | ۱۰ | (ج) و (ی) | ۲۳۵۴ | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۳۵۴ | ۱۳۷۹/۱۰-۳۰ | (۱۰۰۰۵۱۹۶) | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | (۱۰۰۰۵۱۹۶) | - | (۱۰۰۰۵۱۹۶) | (۱۰۰۰۵۱۹۶) |
| ۱۳۸۰ | ۱۲-۱-۳ | ۱۰ | (ب) و (ی) | ۲۴۶۲ | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۴۶۲ | ۱۳۸۰/۱۰-۳۱۶ | (۸۱۹۵۱۷) | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | (۸۱۹۵۱۷) | (۳۱۸۶۱) | (۳۱۸۶۱) | (۸۱۹۵۱۷) |
| ۱۳۸۱ | ۱۲-۱-۴ | ۵ | (ک) | ۲۷۱۸ | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۷۱۸ | ۱۳۸۱/۱۰-۶۱۳ | (۳۰۰۶۱۴۴۱) | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | (۳۰۰۶۱۴۴۱) | - | (۳۰۰۶۱۴۴۱) | (۳۰۰۶۱۴۴۱) |
| ۱۳۸۲ | ۱۲-۱-۵ | ۵ | (د) | ۲۸۳۲ | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۸۳۲ | ۱۳۸۲/۱۰-۲۱۰ | (۲۸۶۰۰۰۰۰) | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | (۲۸۶۰۰۰۰۰) | - | (۲۸۶۰۰۰۰۰) | (۲۸۶۰۰۰۰۰) |
| ۱۳۸۳ | ۱۲-۱-۵ | ۵ | (د) | ۳۰۸۱ | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | ۳۰۸۱ | ۱۳۸۳/۱۰-۴۰۷ | (۶۴۴۳۷۷) | ۴۰۰۰۰۰۰۰ | (۶۴۴۳۷۷) | - | (۶۴۴۳۷۷) | (۶۴۴۳۷۷) |
| ۱۳۸۴ | ۱۲-۱-۶ | ۸ | (ت) | ۳۳۳۲ | ۹۳۵۰۰۰۰۰ | ۳۳۳۲ | ۱۳۸۴/۱۰-۵۱۱ | (۱۰۷۰۲۸۴۵) | ۹۳۵۰۰۰۰۰ | (۱۰۷۰۲۸۴۵) | - | (۱۰۷۰۲۸۴۵) | (۱۰۷۰۲۸۴۵) |
| ۱۳۸۶ | ۱۲-۱-۷ | ۴ | (و) | ۳۸۰۰ | ۳۸۰۰۰۰۰۰ | ۳۸۰۰ | ۱۳۸۶/۱۰-۲۰ | (۳۲۵۷۳۳۵) | ۳۸۰۰۰۰۰۰ | (۳۲۵۷۳۳۵) | (۵۵۴۲۴۶) | (۳۲۵۷۳۳۵) | (۳۲۵۷۳۳۵) |
| جمع سهام | | | | | | | | (۱۱۰۵۴۸۶۵) | | (۱۱۰۵۴۸۶۵) | | (۱۱۰۵۴۸۶۵) | (۱۱۰۵۴۸۶۵) |
| و نحوه نقد دریافت شده از سال ۱۳۷۸ الی ۱۳۹۷ | | | | | | | | (۹۸۹۹۱۴۱۳) | | (۹۸۹۹۱۴۱۳) | | (۹۸۹۹۱۴۱۳) | (۹۸۹۹۱۴۱۳) |
| | | | | | | | | (۱۰۰۹۶۱۳۵) | | (۱۰۰۹۶۱۳۵) | | (۱۰۰۹۶۱۳۵) | (۱۰۰۹۶۱۳۵) |
| | | | | | | | | (۲۱۰۴۵۶۲۷۸) | | (۲۱۰۴۵۶۲۷۸) | | (۲۱۰۴۵۶۲۷۸) | (۲۱۰۴۵۶۲۷۸) |
| | | | | | | | | (۱۲۵۵۲۰۳۰۳) | | (۱۲۵۵۲۰۳۰۳) | | (۱۲۵۵۲۰۳۰۳) | (۱۲۵۵۲۰۳۰۳) |

۱۳۰۱-۱ در اجرای تیمور ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۷۸ بخشی از سهام شرکت های صنایع شیر ایران، دامه برداری ایران، ابزار های عمومی و خدمات گمرکی، سید صنعتی و اموال و دارایی های سازمان ایرانیگرددی و چهارگرددی به صورت قطعی و بخشی از سهام شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران به صورت برآوردی واگذار شده است.

۱۳۰۱-۲ در اجرای تیمور ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۷۹ بخشی از سهام شرکت های پروتئینی خارک، پروتئینی اصفهان، پروتئینی تازند، ملی نفتکش ایران، برسی گاز، ایران گاز، لوله سازی اهواز و صنایع ملی گاز به صورت قطعی واگذار شده است.

۱۳۰۱-۳ در اجرای تیمور ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۸۰ بخشی از سهام ۲۰ شرکت (عمدتاً شرکت های کاشی، سسلی، لاستیک برود، سرم سازی نامن، سپهان سفید ساوه، سپهان پلاسوج، داروسازی زکریای رازی، چوب و کاغذ هانزدان و چوب و کاغذ ایران (چوکا) به صورت قطعی و بخشی از سهام ۴ شرکت (عمدتاً شرکت صنایع کاغذ غرب) به صورت برآوردی واگذار شده است.

۱۳۰۱-۴ در اجرای تیمور ۵ قانون بودجه سال ۱۳۸۱ بخشی از سهام ۵۳ شرکت (عمدتاً شرکت های قیر سازی،) به صورت قطعی واگذار شده است.

۱۳۰۱-۵ در اجرای تیمور ۵ قانون بودجه سال های ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ بخشی دیگر از سهام شرکت های پروتئینی اصفهان و گروه صنعتی ملی و سهام شرکت تجهیزات اسنی راهها واگذار شده است.

۱۳۰۱-۶ در اجرای تیمور ۸ قانون بودجه سال ۱۳۸۴ بخشی از سهام شرکت های تیغ تابر صبا، فولاد مبارکه اصفهان، فولاد خورستان و لاله کامپیوتر به صورت قطعی واگذار شده است.

۱۳۰۱-۷ در اجرای تیمور ۴ قانون بودجه سال ۱۳۸۶ بخشی از سهام شرکت های بیمه البرز، پروتئینی خراسان، پالایش نفت اصفهان، پروتئینی امیر کبیر، پروتئینی فن آوران، پالایش نفت تبریز و بانک ملت به صورت قطعی و بخشی از سهام برخی شرکت ها (عمدتاً پروتئینی تبریز) به صورت برآوردی واگذار شده است.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- حق بیمه های دریافتی

مانده این حساب مربوط به صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر می باشد :

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶,۷۱۷,۰۴۱ | ۵,۵۲۳,۹۳۱ | ۱۳-۱ |
| (۴,۴۶۷) | (۱۹۵) | بدهی کسور بیمه ای دستگاه های مشترک |
| ۸۵۳,۱۷۰ | ۸۵۳,۱۶۳ | جریمه موضوع ماده ۱۱ اساسنامه |
| ۱۳۵,۶۱۰ | ۲۶۵,۷۸۸ | بدهی مزاد اعتبار حقوق بازنشستگان و موظفین |
| ۱۴۹,۱۰۸ | - | بدهی دستگاه ها بابت حق عائله مندی و حق اولاد |
| ۱۷۸,۱۵۹ | - | تنخواه پرداخت حقوق و پاداش نزد دستگاه های مشترک |
| ۸,۰۲۸,۶۲۱ | ۶,۶۴۲,۶۸۷ | تنخواه پرداخت بیمه تکمیلی درمان بازنشستگان و موظفین |
| (۶,۰۹۲,۷۷۵) | (۵,۵۲۳,۹۳۱) | جمع |
| ۱,۹۳۵,۸۴۶ | ۱,۱۱۸,۷۵۶ | کسر می شود : مانده بدهی سالهای قبل از ۱۳۹۶ دستگاه های مشترک |

۱۳-۱- بدهی کسور بیمه ای دستگاه های مشترک به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | |
|-------------|-------------|------------------------|-------------------|---|
| جمع | جمع | بدهی سنوات قبل از ۱۳۹۹ | کسر واریزی طی سال | نام دستگاه دولتی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۷۵۵,۶۹۴ | ۳,۵۳۵,۹۴۷ | ۳,۵۳۴,۹۸۴ | ۹۶۳ | اداره کل آموزش و پرورش |
| ۸۲۷,۱۶۱ | ۸۲۷,۱۶۱ | ۸۲۷,۱۶۱ | - | اداره کل آموزش و پرورش شهر تهران |
| ۲۷۶,۴۱۵ | ۲۷۶,۴۱۶ | ۲۷۶,۴۱۵ | ۱ | دانشگاه علوم پزشکی خدمات بهداشتی درمانی |
| ۴۵,۴۶۲ | ۴۵,۴۶۲ | ۴۵,۴۶۲ | - | سازمان آموزش فنی و حرفه ای کشور |
| ۴۱,۳۲۲ | ۴۱,۳۲۲ | ۴۱,۳۲۲ | - | راه آهن جمهوری اسلامی ایران |
| ۳۷,۳۹۷ | ۳۷,۳۹۷ | ۳۷,۳۹۷ | - | شرکت فرودگاههای کشور |
| ۲۷,۲۴۷ | ۲۷,۲۴۷ | ۲۷,۲۴۷ | - | اداره کل ثبت احوال استان |
| ۲۶,۹۹۴ | ۵۱,۷۶۴ | ۲۶,۹۹۴ | ۲۴,۷۷۰ | شهرداری ها |
| ۲۶,۹۳۵ | ۲۶,۹۲۴ | ۲۶,۹۲۴ | - | وزارت آموزش و پرورش |
| ۲۴,۵۴۴ | ۲۴,۵۴۴ | ۲۴,۵۴۴ | - | سازمان آموزش و پرورش استثنائی کشور |
| ۲۴,۱۶۰ | ۲۴,۱۶۰ | ۲۴,۱۶۰ | - | سازمان آموزش و پرورش استثنائی شهر تهران |
| ۲۳,۴۴۹ | ۲۳,۴۴۹ | ۲۳,۴۴۹ | - | مرکز بهداشت |
| ۲۲,۱۷۲ | ۲۲,۱۹۴ | ۲۲,۱۷۲ | ۲۲ | شبکه بهداشت |
| ۱۷,۲۹۹ | ۱۷,۲۹۹ | ۱۷,۲۹۹ | - | مجلس شورای اسلامی |
| ۱۷,۰۸۷ | ۱۷,۰۸۷ | ۱۷,۰۸۷ | - | سازمان تعاون روستایی |
| ۶,۱۹۳,۳۵۸ | ۴,۹۹۸,۳۸۴ | ۴,۹۷۲,۶۲۸ | ۲۵,۷۵۶ | جمع نقل به صفحه بعد |

صندوق بازتستگي كسوري
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| نام دستگاه دولتي | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | |
|--|-------------|-------------|------------------------|--------------------|
| | جمع | جمع | بدهي سنوات قبل از ۱۳۹۶ | كسر و اريزي طي سال |
| | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال |
| مانده نقل از صفحه قبل | ۶,۱۹۳,۳۵۸ | ۴,۹۹۸,۳۸۴ | ۴,۹۷۲,۶۲۸ | ۲۵,۷۵۶ |
| سازمان مخابرات استان | ۱۵,۲۶۵ | ۱۵,۲۶۴ | ۱۵,۲۶۴ | - |
| سعاونت برنامه ريزي و راهبري رئيس جمهور | ۱۴,۹۴۸ | ۱۴,۹۴۹ | ۱۴,۹۴۹ | - |
| بیمارستان امام خميني (ره) | ۱۴,۸۶۱ | ۱۴,۸۶۱ | ۱۴,۸۶۱ | - |
| سازمان حل و نقل و پايانه هاي كسور | ۱۲,۹۶۰ | ۱۲,۹۶۰ | ۱۲,۹۶۰ | - |
| شرکت پست جمهوری اسلامی ایران | ۱۲,۶۳۷ | ۱۲,۶۵۸ | ۱۲,۶۳۷ | ۲۱ |
| سازمان ملي پرورش استعداد هاي درخشان | ۱۱,۵۹۲ | ۱۱,۵۹۲ | ۱۱,۵۹۲ | - |
| دانشگاه پیام نور | ۱۱,۳۰۱ | ۱۲,۱۳۵ | ۱۱,۳۰۱ | ۸۳۴ |
| دانشكده پزشكي دانشگاه علوم پزشكي ايران | ۱۰,۹۴۰ | ۱۱,۱۲۶ | ۱۰,۹۴۰ | ۱۸۶ |
| پست بانک | ۱۰,۷۲۰ | ۱۰,۷۲۱ | ۱۰,۷۲۱ | - |
| بیمارستان شريعتي | ۱۰,۲۰۰ | ۱۰,۲۰۰ | ۱۰,۲۰۰ | - |
| دانشكده پزشكي | ۱۰,۰۳۵ | ۱۰,۰۳۵ | ۱۰,۰۳۵ | - |
| سازمان مديريت و برنامه ريزي استان | ۸,۷۰۷ | ۸,۷۰۷ | ۸,۷۰۷ | - |
| اداره كل راه آهن | ۶,۱۸۴ | ۶,۱۸۴ | ۶,۱۸۴ | - |
| اداره كل فرودگاههاي استان | ۵,۹۳۹ | ۵,۹۳۹ | ۵,۹۳۹ | - |
| ساير (۷۶۰ قلم) | ۳۶۷,۳۹۴ | ۳۶۸,۲۲۶ | ۳۶۷,۴۱۳ | ۸۱۳ |
| | ۶,۷۱۷,۰۴۱ | ۵,۵۲۳,۹۳۱ | ۵,۴۹۶,۳۳۱ | ۲۷,۶۰۰ |

صندوق بازشنسنگی کسوری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | کاهش ارزش و درآمد تحقق نیافته | جمع | ارزی | ریالی | بدهیست |
|-------------|-------------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶.۵۱۲.۰۲۸ | ۵.۵۶۲.۳۵۷ | (۲۰.۷۵) | ۵.۵۶۲.۳۵۷ | - | ۵.۵۶۲.۳۵۷ | ۱۴-۱-۲ |
| ۹۳.۲۷۲ | ۱.۶۶۴.۵۱۷ | | ۱.۶۶۴.۵۱۷ | ۲.۴۴۵.۰۴۸ | (۷۸۰.۵۳۱) | ۱۴-۱-۱ |
| ۴۵.۶۳۷.۳۶۶ | ۹۲.۸۵۴.۳۵۶ | (۱.۴۷۹.۱۴۵) | ۹۴.۳۳۳.۵۰۱ | ۱۰۰.۳۹۵.۵۲۰ | (۵.۹۶۲.۰۱۹) | ۱۴-۱-۲ |
| ۴۵.۷۳۰.۶۳۸ | ۹۴.۵۱۸.۸۷۳ | (۱.۴۷۹.۱۴۵) | ۹۵.۹۹۸.۰۱۸ | ۱۰۲.۷۴۰.۵۶۸ | (۶.۷۴۲.۵۵۰) | |
| ۵۲.۲۴۲.۶۶۶ | ۱۰۰.۷۹۱.۱۵۵ | (۱.۴۸۱.۳۲۰) | ۱۰۱.۳۱۰.۳۷۵ | ۱۰۲.۷۴۰.۵۶۸ | (۱.۴۲۰.۱۹۳) | |
| ۱۲۲.۴۶۵ | ۱۱۴.۱۳۳ | - | ۱۱۴.۱۳۳ | - | ۱۱۴.۱۳۳ | ۱۴-۱-۲ |
| ۱.۵۹۷.۵۴۰ | ۲.۰۲۰.۱۲۲ | (۱۳۰) | ۲.۰۲۰.۲۵۲ | - | ۲.۰۲۰.۲۵۲ | |
| ۳۰.۵۱۶.۸۵ | ۲.۶۹۲.۷۶۷ | - | ۲.۶۹۲.۷۶۷ | - | ۲.۶۹۲.۷۶۷ | ۱۴-۱-۲ |
| ۹۱.۳۹۳ | ۳۳.۸۲۶ | - | ۳۳.۸۲۶ | - | ۳۳.۸۲۶ | |
| ۲۴.۳۱۴.۸۳۷ | ۵۲.۵۳۳.۲۷۵ | (۱۰.۹۶۱۷) | ۵۲.۶۴۳.۸۹۲ | ۳۰.۲۲۵ | ۵۲.۶۴۳.۸۹۲ | سود تحقق یافته سپرده های بانکی و اوراق مشارکت |
| ۱۶۱.۷۳۵ | ۱۶۱.۷۳۵ | (۱۵۹) | ۱۶۱.۷۴۰ | - | ۱۶۱.۷۴۰ | ۱۴-۱-۵ |
| ۶۲۲.۱۰۵ | ۱.۷۶۱.۷۴۵ | (۲.۲۹۰) | ۱.۷۶۰.۲۵۰ | - | ۱.۷۶۰.۲۵۰ | ۱۴-۱-۶ |
| ۲۵۷.۵۷۴ | ۴۶.۴۵۵ | - | ۴۶.۴۵۵ | ۳۴.۶۴۳ | ۱۱.۸۱۲ | ۱۴-۱-۷ |
| ۱.۲۶۶.۰۹۱ | ۲.۲۹۶.۵۷۲ | - | ۲.۲۹۶.۵۷۲ | - | ۲.۲۹۶.۵۷۲ | سود های موقت |
| ۱۲.۶۰۱.۰۵۶ | ۱۲.۸۵۱.۱۵۳ | (۱۰۰.۱۰۵۷۴) | ۱۳.۶۶۱.۷۲۷ | ۱.۱۳۳.۱۸۷ | ۱۲.۵۲۸.۵۴۰ | سود تحقق یافته سپرده های بانکی و اوراق مشارکت |
| ۴۲.۷۸۷.۴۸۱ | ۷۴.۵۱۲.۶۲۹ | (۱.۱۲۲.۷۷۰) | ۷۵.۶۳۵.۳۱۹ | ۱.۱۹۸.۰۵۵ | ۷۴.۴۳۷.۲۶۴ | سود تحقق یافته سپرده های بانکی و اوراق مشارکت |
| ۹۶.۵۳۰.۱۲۷ | ۱۷۲.۵۱۱.۷۸۴ | (۲.۶۰۲.۹۹۰) | ۱۷۷.۹۰۵.۷۷۳ | ۱۰۲.۹۳۸.۶۳۳ | ۷۴.۹۶۷.۱۴۱ | سود تحقق یافته سپرده های بانکی و اوراق مشارکت |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| خالص | خالص | جمع | ارزی | ریالی | بسیانگ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| کامی ارزش و درآمد حقوق بیانیت | | | | | | |
| ۹۹,۲۷۴ | ۶۸,۴۴۰ | ۶۸,۴۴۰ | - | ۶۸,۴۴۰ | ۱۴-۱۴ | صندوق بازنشستگی کشوری : |
| ۱۹۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۳,۸۴۰ | ۱,۳۰۳,۸۴۰ | - | ۱,۳۰۳,۸۴۰ | ۱۴-۱۴ | غیر تجاری : |
| ۷۱,۳۰۵,۸۳۹ | ۱۷۲,۱۰۸,۰۵۲ | ۱۷۲,۷۸۲,۹۵۴ | - | ۱۷۲,۷۸۲,۹۵۴ | ۱۴-۱۹ | استاد دریافتی - گروه |
| ۱,۱۵۲,۷۵۴ | ۱,۳۰۶,۵۶۷ | ۱,۳۰۶,۵۶۷ | - | ۱,۳۰۶,۵۶۷ | ۱۴-۱۴ | شرکت های گروه |
| ۷۸۰,۷۰ | ۶۴۳ | ۶۴۳ | - | ۶۴۳ | ۱۴-۱۴ | سود سهام دریافتی |
| ۱۴,۴۱۸,۹۶۵ | ۱۳,۸۹۱,۱۰۶ | ۱۳,۸۹۱,۱۰۶ | - | ۱۳,۸۹۱,۱۰۶ | ۱۴-۱۵ | سود تحقق یافته سیره های بانکی و اوراق مشارکت |
| ۱۶۱,۲۳۵ | ۱۶۱,۵۸۱ | ۱۶۱,۷۴۰ | - | ۱۶۱,۷۴۰ | ۱۴-۱۵ | شرکت های وابسته |
| ۱۱,۸۱۲ | ۱۱,۸۱۲ | ۱۱,۸۱۲ | - | ۱۱,۸۱۲ | ۱۴-۱۶ | چک های برگشتی |
| ۵,۴۱۹,۴۰۸ | ۵,۱۸۶,۹۱۶ | ۵,۷۹۶,۵۷۸ | - | ۵,۷۹۶,۵۷۸ | ۱۴-۱۸ | شرکت ملی صنایع پتروشیمی |
| ۹۲,۵۳۷,۸۵۶ | ۱۹۴,۰۳۸,۹۸۴ | ۱۸۵,۳۳۲,۷۰۰ | - | ۱۸۵,۳۳۲,۷۰۰ | | سایر انتخاب |

۱۴۰۱- حساب های دریافتی تجاری - ریالی از انتخاب وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۸۹,۵۸۵ میلیون ریال مانده بستانکار شرکت وابسته پتروشیمی امیرکبیر در شرکت فرعی پتروشیمی چه می باشد. همچنین ، مطالبات ارزی از انتخاب وابسته مربوط به مبلغ ۲,۲۶۸,۰۸۵ میلیون ریال و ۱۷۸,۹۶۳ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت فرعی پتروشیمی چه از شرکت وابسته پتروشیمی امیرکبیر و طلب شرکت کلف اجنسی ایران از شرکت آرک شیمیگ می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۲- مانده طلب از مشتریان ریالی و اسناد دریافتی به شرح زیر تفکیک می شود :

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--|
| مشتریان | اسناد دریافتی | مشتریان | اسناد دریافتی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۲۸۵,۶۷۳ | ۲۷۱,۱۶۱ | ۸,۱۶۳,۵۲۶ | ۷۱۷,۵۶۸ | ریالی : |
| ۳,۴۸۰,۴۲۹ | ۴۳۵,۵۳۶ | ۶,۱۰۹,۶۵۶ | ۷۲۱,۳۷۲ | شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| (۲۲,۸۶۳,۴۳۵) | ۴,۴۴۷,۹۸۲ | (۳۰,۷۷۱,۱۲۸) | ۲,۴۶۸,۷۸۲ | شرکت فرعی صنایع شیر ایران |
| ۱,۳۵۲,۴۷۰ | - | ۱,۵۰۸,۳۶۰ | - | شرکت فرعی پتروشیمی جم - یادداشت ۱-۲-۱۴ |
| ۲,۶۲۵,۸۴۲ | - | ۱۰,۵۵۸,۴۷۱ | - | شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان |
| ۱,۲۷۹,۹۹۱ | ۱۱۲,۲۱۱ | ۴۰۳,۷۹۵ | ۲۵۹,۲۲۴ | شرکت فرعی لوله سازی اهواز |
| ۳,۳۶۶,۴۶۵ | - | ۳,۹۸۲,۳۱۲ | - | شرکت فرعی سرمایه گذاری صباجهاد |
| ۲۵,۶۱۱ | ۵۵۶,۷۲۲ | ۴۸,۰۷۰ | ۲۸۵,۹۲۴ | شرکت فرعی نیرو آتیه صبا - یادداشت ۱-۲-۱۴ |
| ۶۶,۳۵۸ | ۱۶۹,۳۱۵ | ۱۷۳,۵۰۹ | ۴۸۹,۷۷۷ | شرکت فرعی ایران یاسا تایر و رابر |
| ۵۸۰,۸۳۹ | ۲۲۴,۰۴۲ | ۶۴۱,۴۶۹ | ۴۲۶,۸۸۶ | شرکت فرعی آبادانا سرام |
| ۸۸۸,۸۱۳ | ۱۱۹ | ۳۲۰,۸۷ | ۴۶۹ | شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز |
| ۱۴۹,۹۳۰ | - | ۱,۵۴۴,۳۳۴ | - | شرکت فرعی خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت |
| ۱۶۴,۱۲۰ | - | ۲۶۴,۶۹۷ | - | شرکت فرعی کارگزاری صبا جهاد |
| ۸۹۰,۶۷۰ | ۳۰۵,۲۳۴ | ۱,۳۷۸,۸۳۲ | ۱۸۲,۳۵۴ | شرکت فرعی نوین گلف اجنسی |
| (۵,۴۹۶,۳۲۵) | ۶۵۲۲,۲۲۳ | (۵,۹۶۲,۰۱۹) | ۵,۵۶۲,۳۵۷ | سایر شرکت های فرعی |
| ۵۲,۳۰۰,۴۱۵ | - | ۱۰۰,۲۹۵,۵۲۰ | - | مطالبات ارزی - یادداشت ۲-۲-۱۴ |
| (۱,۱۶۶,۷۲۴) | (۱۰,۴۹۵) | (۱,۴۷۹,۱۴۵) | (۲۰,۷۵) | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
| ۴۵,۶۲۷,۳۶۶ | ۶,۵۱۳,۰۲۸ | ۹۲,۸۵۴,۳۵۶ | ۵,۵۴۰,۲۸۲ | |

۱۴-۱-۲-۱- مانده طلب شرکت فرعی نیرو آتیه صبا مربوط به طلب از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش نیروی برق در سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۹ می باشد .

۱۴-۱-۲-۲- مانده طلب ارزی از مشتریان به شرح زیر تفکیک می گردد :

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۶,۰۴۴,۲۰۴ | ۹۳,۳۷۲,۷۷۰ | ۱۴-۱-۲-۲-۱ |
| ۲,۷۱۹,۰۴۳ | ۳,۵۸۲,۸۴۰ | ۱۴-۱-۲-۲-۲ |
| ۲,۳۵۰,۴۷۹ | ۲,۶۸۸,۲۴۱ | ۱۴-۱-۲-۲-۳ |
| ۱,۰۲۷,۲۶۶ | ۶۴۶,۳۸۹ | ۱۴-۱-۲-۲-۴ |
| ۱۹,۶۴۶ | ۳,۶۳۹ | |
| ۵۱,۹۲۶ | ۱,۶۴۱ | |
| ۶۷,۸۵۱ | - | |
| ۵۲,۳۰۰,۴۱۵ | ۱۰۰,۲۹۵,۵۲۰ | |

۱۴-۱-۲-۳-۱- مانده طلب ارزی شرکت فرعی پتروشیمی جم عمدتاً مربوط به طلب از شرکت های پتروشیمی مهر به مبلغ ۶۱,۷۹۸,۰۴۴ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۵۹۷ میلیون دلار و ۷۴ میلیون یورو) ، فرسا شیمی به مبلغ ۹,۷۹۵,۴۲۷ میلیون ریال ، DEN به مبلغ ۴,۷۰۱,۴۸۲ میلیون ریال ، LAH به مبلغ ۳,۲۷۸,۱۵۳ میلیون ریال و بازرگانی پتروشیمی به مبلغ ۲,۴۱۸,۹۳۳ میلیون ریال می باشد . به موجب رای هیات داور شرکت پتروشیمی مهر محکوم به پرداخت مبلغ ۸۷۲,۳۵۴,۶۵۶ دلار گردیده که رای مذکور به درخواست شرکت پتروشیمی مهر توسط دادگاه بدوی و تجدید نظر ابطال گردید . از این رو شرکت فرعی پتروشیمی جم درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری را تقدیم قوه قضاییه نموده است . طلب از شرکت مزبور و نیز مطالبات ارزی از شرکت های فرسا شیمی و NPC ALLIANCE به دلایل یاد شده و برخی مغایرت ها در پایان سال مالی مورد گزارش تسعیر نگردیده است . ضمناً ، مانده بستانکار مطالبات ریالی شرکت فرعی پتروشیمی جم عمدتاً ناشی از مبلغ ۴۱,۴۷۲,۷۳۸ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۲۳,۸۴۶,۶۴۶ میلیون ریال) مانده بستانکاری پتروشیمی مهر می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۲-۲-۲-۲- مانده طلب ارزی شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۶۲,۶۵۸,۴۳۱ دلار آمریکا طلب شرکت فرعی گسترش تجارت پارس سبا می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۷۹۴,۷۸۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۵۲/۴ میلیون دلار آمریکا) طلب از شرکت پیمود بابت خرید و فروش محصولات شرکت فرعی پتروشیمی جم در سنوات قبل و تبدیل ارز آن از طریق شرکت پیمود در سنوات قبل می باشد. توضیح اینکه، از محل تضامین شرکت مزبور مبلغ ۱۷,۲۳۶,۲۸۴ دلار بابت ۹ فقره ملک به حساب شرکت فرعی پتروشیمی جم واگذار و از بدهی شرکت پیمود کسر شده است. همچنین، مبلغ ۲۵۰ میلیون درهم اسناد تضمینی از شرکت پیمود در بانک های کشور امارات بوده که از طریق سبا اینترنشنال اقدامات قضایی منجمله اخذ حکم جلب از پلیس اینترپل صورت گرفته است.

۱۴-۱-۲-۲-۳- طلب ارزی شرکت فرعی لوله سازی اهواز عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۹۷,۷۸۳ میلیون ریال، ۴۰۴,۸۷۲ میلیون ریال و ۱,۱۸۴,۳۰۴ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت های مهندسی و توسعه گاز، پتروشیمی گچساران و مهندسی و توسعه نفت می باشد.

۱۴-۱-۲-۳-۴- مانده طلب ارزی شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان عمدتاً شامل مبلغ ۲۴۱,۴۶۴ میلیون ریال، ۱۱۰,۲۸۳ میلیون ریال و ۸۰,۸۱۶ میلیون ریال به ترتیب طلب سوانی از شرکت های شجره مبارکه کویت، الرئیس و ۸۰ QAB بابت فروش بلیط و پیش پرداخت تعمیر ۳ دستگاه موتور فوکر ۱۰۰ می باشد که به دلیل عدم اجرای تعهدات توسط مالک هر سه شرکت، در محاکم قضایی علیه وی اقامه دعوی گردیده که در دست رسیدگی است.

۱۴-۱-۳- اسناد دریافتی غیر تجاری عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۸,۴۴۰ میلیون ریال اسناد دریافتی صندوق بازنشستگی کشوری از شرکت داروسازی ثامن بابت سود سهام می باشد.

۱۴-۱-۴- مانده طلب گروه بابت سود سهام دریافتی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۳۰۶,۹۶۷ میلیون ریال و ۶۰۰,۳۶۷ میلیون ریال به ترتیب طلب صندوق بازنشستگی کشوری (عمدتاً طلب از شرکت های فولاد مبارکه اصفهان و سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) و طلب شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (عمدتاً طلب از شرکت های سنگ آهن گل گهر، صنعتی و معدنی چادرملو و...) بابت سود سهام می باشد.

۱۴-۱-۵- طلب گروه از شرکت های وابسته صندوق عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۳,۸۹۱,۱۰۶ میلیون ریال، ۷,۷۴۶,۷۴۲ میلیون ریال و ۳,۲۲۹,۸۹۵ میلیون ریال به ترتیب طلب صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت های فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و سرمایه گذاری آتیه سبا بابت سود سهام شرکت های وابسته تا پایان عملکرد سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۲۷,۳۴۱,۳۸۵ میلیون ریال درآمد گروه بابت سود عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت های وابسته می باشد که در جریان تهیه صورت های مالی تلفیقی، بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت های وابسته در سال ۱۴۰۰، شناسایی گردیده است. ضمناً، طلب صندوق از شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰,۷۴۲,۰۰۹ میلیون ریال طلب از شرکت شرکت ملی نفتکش ایران می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً شامل مبلغ ۸,۴۱۰,۹۸۲ میلیون ریال و ۲,۲۹۶,۴۶۹ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۱۰,۱۵۲,۴۲۶ دلار) به ترتیب طلب بابت سود سهام و پرداخت بدهی ارزی شرکت ملی نفتکش ایران به بانک بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران بر اساس صورتجلسه شماره ۱۵۰ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی ابلاغی طم، نامه شماره ۱۳۱۵۳۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۸ می باشد.

۱۴-۱-۶- چک های برگشتی مربوط به صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۱۶۱,۷۴۰ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۸,۰۰۳ میلیون ریال، ۵۰,۸۹۷ میلیون ریال و ۲۴,۸۹۵ میلیون ریال به ترتیب طلب از رشتاک و شرکاء بابت واگذاری سهام کارخانجات تولیدی ممتاز، طلب از آقای هدایت ا. الهی خریدار سهام شرکت صنایع کاشان و شرکت گروه تجارت ماد پلسارگاد خریدار سهام شرکت گام آفرین می باشد. توضیح اینکه، به موجب قرارداد فیما بین صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری صنایع ملی پی گیری اقساط معوقه و چک های برگشتی خریداران شرکت های واگذار شده به عهده شرکت مذکور می باشد.

۱۴-۱-۷- سپرده های موقت گروه عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۶,۷۲۸ میلیون ریال و ۹۶۳,۶۲۱ میلیون ریال به ترتیب سپرده های دریافتی شرکت های فرعی لوله سازی اهواز (سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی) و صنایع شیر ایران می باشد.

۱۴-۱-۸- طلب از سایر اشخاص به تفکیک صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | |
|------------|-------------|-----------|------------|----------|-------------------------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | جمع | یادداشت |
| ۵,۸۱۰,۲۳۹ | ۵,۷۹۶,۵۷۸ | - | ۵,۷۹۶,۵۷۸ | ۱۴-۱-۸-۱ | صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۲,۳۳۳,۱۸۱ | ۳,۶۴۸,۳۰۸ | ۷۶۲,۵۲۵ | ۲,۸۸۵,۶۸۳ | ۱۴-۱-۸-۲ | شرکت فرعی پتروشیمی جم |
| ۲۴۱,۹۱۵ | ۲۴۱,۳۴۷ | ۱۸۴,۸۴۹ | ۵۶,۴۹۸ | ۱۴-۱-۸-۲ | شرکت فرعی گلف اجنسی ایران |
| ۳۱۱,۳۵۶ | ۳۵۵,۱۶۲ | ۱۸۰,۷۲۰ | ۱۷۴,۴۴۲ | ۱۴-۱-۸-۳ | شرکت فرعی لوله سازی اهواز |
| ۱,۱۴۳,۶۰۹ | ۱,۲۳۵,۹۹۹ | - | ۱,۲۳۵,۹۹۹ | ۱۴-۱-۸-۳ | شرکت فرعی صنایع شیر ایران |
| ۳۹۷,۴۰۴ | ۳۰۷,۶۰۰ | - | ۳۰۷,۶۰۰ | ۱۴-۱-۸-۴ | شرکت فرعی عمران و ساختمان |
| ۱,۸۹۲,۵۵۴ | ۱,۵۵۶,۳۳۱ | - | ۱,۵۵۶,۳۳۱ | ۱۴-۱-۸-۵ | تراز پی ریز |
| ۱,۲۷۸,۸۵۴ | ۷۲-۵۰۳ | ۵۰,۹۳ | ۷۱۵,۴۱۰ | ۱۴-۱-۸-۵ | خالص مفایرت حساب های فیما بین |
| ۱۳,۴۰۹,۱۱۲ | ۱۳,۳۶۱,۷۲۸ | ۱,۱۳۳,۱۸۷ | ۱۲,۷۲۸,۵۴۱ | ۱۴-۱-۸-۶ | سایر شرکت های فرعی |
| (۸۰,۸۰۵۶) | (۱۰,۱۰,۵۷۴) | (۱۸۴,۸۴۹) | (۸۲۵,۷۲۵) | | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
| ۱۲,۶۰۱,۰۵۶ | ۱۲,۳۵۱,۱۵۴ | ۹۴۸,۳۳۸ | ۱۱,۹۰۲,۸۱۶ | | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۸-۱- طلب صندوق بازنشستگی کشوری از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبالغ ۳,۳۲۸,۲۱۱ میلیون ریال و ۸۷۵,۲۷۳ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت فروشگاه های زنجیره ای رفاه و بانک صادرات می باشد.

۱-۱-۸-۲- طلب ارزی شرکت فرعی گلف اجنسی ایران مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۲۳/۴ میلیون دلار آمریکا خالص طلب از شرکت گلف اجنسی لیمیتد وادوز لیختن اشتاین لندن بابت وجه صورتحساب های صادره در سنوات ۱۹۹۱ لغایت ۱۹۹۸ می باشد که نسبت به صد درصد آن ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱-۱-۸-۳- طلب ریالی شرکت فرعی لوله سازی اهواز از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲۹,۲۴۲ میلیون ریال طلب ستوانی از شرکت پرشین راد بابت تمه ووجه پرداختی برای خرید لوله در سنوات قبل می باشد که اقدامات حقوقی به منظور وصول مبلغ مزبور در جریان می باشد. همچنین، طلب ارزی شرکت مزبور مربوط به مبالغ ۱۳۷,۰۹۵ میلیون ریال و ۵۳,۶۲۵ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت ریتس بابت وجوه ارزی پرداختی توسط شرکت مهندسی و توسعه گاز به منظور انجام خرید های خارجی شرکت فرعی لوله سازی اهواز و هم ارز ریالی مبلغ ۱۰/۱ میلیون درهم امارات متحده عربی پرداختی به شرکت امکو العثمان بابت خرید مواد خام در سنوات قبل می باشد که وصول آن از طریق مراجع قضایی در دست اقدام است.

۱-۱-۸-۴- طلب شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز بی ریز از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۸۹,۸۴۸ میلیون ریال مانده حساب آقای سلطانی خریدار ملک پیام صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که مبلغ ۶۰,۲۱۵ میلیون ریال آن بابت الباقی بهای فروش و ۲۲۹,۶۳۳ میلیون ریال مربوط به جریمه پرداخت شده به خریدار توسط دادگاه به دلیل تاخیر در انتقال سند به نام خریدار می باشد.

۱-۱-۸-۵- خالص مغایرت حساب های فیما بین عمدتاً مربوط به مغایرت حساب فیما بین شرکت های فرعی پتروشیمی جم و گسترش تجارت پارس سیا و خالص مغایرت حساب های سایر شرکت های گروه با صندوق بازنشستگی کشوری و با یکدیگر می باشد.

۱-۱-۸-۶- سایر مطالبات شرکت های فرعی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۸۹,۹۳۷ میلیون ریال مجموع مطالبات شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا از شرکت های مستثنی از تلفیق بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا، موسسه حقوقی و داوری دادگران آتیه صبا، پترو آتیه صبا و خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر می باشد.

۱-۱-۹- طلب صندوق بازنشستگی کشوری از شرکت های گروه که مربوط به سود سهام دریافتی و سایر حساب های فیما بین می باشد، به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | سایر حساب های همابین | سود سهام دریافتی | جمع |
|-------------|-------------|----------------------|------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳-۵۹۸,۸۰۶ | ۶۶,۵۲۱,۷۰۴ | ۴۰,۷۷۶,۹۵ | ۶۲,۴۴۴,۰۰۹ | شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۷,۷۵۰,۴۹۴ | ۹۱۵ | - | ۹۱۵ | شرکت فرعی پتروشیمی جم |
| ۸,۱۱۷,۴۲۸ | ۱۲,۲۱۸,۱۷۶ | ۱۲,۲۱۸,۱۷۶ | - | شرکت فرعی آپادانا سرام |
| ۱,۷۴۵,۵۳۹ | ۱,۹۵۱,۱۲۷ | ۱,۹۳۵,۹۰۹ | ۱۵,۲۱۸ | شرکت فرعی آزاد راه امیر کبیر |
| ۵,۲۴۴,۹۲۴ | ۶,۷۶۳,۲۹۲ | ۴۰,۵۷,۷۱۱ | ۲,۷۰۵,۵۸۲ | شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز بی ریز |
| ۹۰۱,۹۹۴ | ۲۲,۱۷۲ | ۱,۸۷۲ | ۲۰,۳۰۰ | شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد |
| ۱,۲۹۰,۲۳۵ | ۱,۰۳۰,۸۹۲ | ۳۱۰,۵۵۱ | ۷۲۰,۳۴۱ | شرکت فرعی صنایع شیر ایران |
| ۲,۲۳۸,۴۳۲ | ۵۷۲,۴۷۳ | - | ۵۷۲,۴۷۳ | شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی |
| ۱,۴۸۹,۱۱۹ | ۷۲,۸۵۵,۶۸۹ | ۱۷,۸۵۵,۶۸۹ | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا |
| ۲,۴۱۶,۶۳۶ | ۹۶۸,۶۶۳ | ۳۳۶,۸۶۱ | ۶۳۱,۸۰۲ | شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان |
| ۵,۱۰۹,۵۰۸ | ۵,۵۸۴,۷۹۳ | ۴,۸۱۶,۲۲۱ | ۷۶۸,۵۷۲ | شرکت فرعی نیرو آتیه صبا |
| ۲,۷۱۲,۷۴۰ | ۲,۱۴۹,۰۳۳ | - | ۲,۱۴۹,۰۳۳ | شرکت فرعی مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق |
| ۲,۲۶۴,۸۷۹ | ۲,۱۴۴,۰۲۴ | ۱,۶۴۵,۳۱۸ | ۴۹۸,۷۰۶ | سایر شرکت های فرعی |
| ۷۱,۸۸۰,۷۳۴ | ۱۷۲,۷۸۲,۹۵۴ | ۴۷,۲۵۶,۰۰۳ | ۱۲۵,۵۲۶,۹۵۱ | |
| (۶۷۴,۸۹۵) | (۶۷۴,۸۹۵) | (۶۷۴,۸۹۵) | - | کسر می شود: درآمد تحقق نیافته |
| ۷۱,۲۰۵,۸۳۹ | ۱۷۲,۱۰۸,۰۵۹ | ۴۶,۵۸۱,۱۰۸ | ۱۲۵,۵۲۶,۹۵۱ | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱-۹-۱-۱۴- سایر حساب های دریافتی از شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۸۲۴,۶۰۰ میلیون ریال بهای فروش ۱۴/۱ درصد سهام شرکت فرعی گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .
- ۱-۹-۲-۱۴- سایر حساب های دریافتی از شرکت فرعی آبادانا سرام به مبلغ ۱۲,۲۱۸,۱۷۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بازپرداخت تسهیلات دریافتی سررسید شده بانک های داخلی و خارجی شرکت مزبور توسط صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .
- ۱-۹-۳-۱۴- سایر حساب های دریافتی از شرکت فرعی آزاد راه امیر کبیر به مبلغ ۱,۹۳۵,۹۰۹ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۳,۴۶۴,۷۰۶ میلیون ریال و ۱,۵۲۸,۷۹۷ میلیون ریال به ترتیب سود وام مشارکت در احداث آزاد راه امیر کبیر به نرخ ۱۷ درصد در سال و وجوه دریافتی از این بابت طی سنوات ۱۳۷۹ لغایت ۱۳۹۹ می باشد .
- ۱-۹-۴-۱۴- سایر حساب های دریافتی از شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز بی ریز به مبلغ ۴,۰۷۵,۷۱۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به قرارداد های اجاره ، خرید و فروش و ساخت نمایندگی های صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .
- ۱-۹-۵-۱۴- سایر حساب های دریافتی از شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا عمدتاً مربوط به انتقال سهام بخشی از شرکت های فرعی و وابسته و سایر شرکت ها به بهای دفتری به شرکت مزبور می باشد (یادداشت های ۱-۲-۴-۵ ، ۵-۸-۵-۵ و ۱-۳-۲-۶) .
- ۱-۹-۶-۱۴- سایر حساب های دریافتی از شرکت فرعی نیرو آتیه صبا عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۸۸۳,۲۹۵ میلیون ریال بهای انتقال سهم صندوق بازنشستگی کشوری از دارایی های نیروگاه نیریز به شرکت فرعی نیرو آتیه صبا می باشد . توضیح اینکه ، دارایی های نیروگاه نیریز در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۶,۱۰۱,۰۱۳ میلیون ریال توسط سازمان خصوصی سازی به استناد قرارداد های شماره ۴۳/۲۳۵۰۱ و ۴۰/۳۴۰۰۲ به صندوق بازنشستگی کشوری (۶۳/۶۵ درصد) و سازمان تامین اجتماعی (۳۶/۳۵ درصد) واگذار گردید . پیرو صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۷ شرکاء توافق نمودند دارایی های نیروگاه به شرکت نیرو آتیه صبا که با مشارکت صندوق بازنشستگی کشوری و سازمان تامین اجتماعی (به ترتیب با نسبت ۶۳/۶۵ درصد و ۳۶/۳۵ درصد) تاسیس گردیده است ، منتقل گردد .
- ۱-۱۰-۱-۱۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته و درآمد تحقق نیافته دریافتی ها به شرح زیر می باشد :

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | | کاهش ارزش انباشته |
| ۱۶۵۰۵ | ۱۶۵۰۵ | ۱,۰۷۰,۴۸۸ | ۱,۶۵۳,۵۵۶ | مانده در ابتدای سال مالی |
| | - | ۵۰۹,۷۲۸ | ۴۲۴,۳۹۷ | زیان های کاهش ارزش دریافتی |
| | (۱۴,۵۴۳) | (۵۶۳,۶۵۹) | (۸۱,۸۲۲) | کاهش |
| ۱۶۵۰۵ | ۱,۹۶۲ | ۱,۶۵۳,۵۵۶ | ۱,۹۹۶,۱۳۱ | مانده در پایان سال مالی |
| | | | | درآمد تحقق نیافته |
| ۲,۰۸۷,۷۶۵ | ۱,۹۷۸,۳۷۹ | ۱,۴۵۵,۶۴۵ | ۱,۳۰۳,۴۸۴ | مانده در ابتدای سال مالی |
| ۴۲,۷۷۵ | - | - | - | اضافات |
| (۱۵۲,۱۶۱) | (۶۹۵,۶۳۵) | (۱۵۲,۱۶۱) | (۶۹۵,۶۳۵) | کاهش |
| ۱,۹۷۸,۳۷۹ | ۱,۲۸۲,۷۴۴ | ۱,۳۰۳,۴۸۴ | ۶۰۷,۸۵۹ | مانده در پایان سال مالی |
| ۱,۹۹۴,۸۸۴ | ۱,۲۸۴,۷۱۶ | ۲,۹۵۷,۰۴۰ | ۲,۶۰۳,۹۹۰ | |

- ۱-۱۰-۱-۱۴- زیان های کاهش ارزش دریافتی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۸۶۷,۷۴۶ میلیون ریال و ۱,۰۶۷,۷۵۸ میلیون ریال به ترتیب کاهش ارزش دریافتی های شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و کاهش ارزش دریافتی های شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا از شرکت های مستثنی از تلفیق می باشد .
- ۱-۱۰-۲-۱۴- درآمد های تحقق نیافته صندوق بازنشستگی کشوری در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۶۷۴,۸۹۵ میلیون ریال درآمد تحقق نیافته مطالبات از شرکت های گروه می باشد . همچنین ، کاهش درآمد های تحقق نیافته صندوق بازنشستگی کشوری در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط سود دریافتی بابت اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها می باشد .

صندوق بازنشتگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲- دریافتی های بلند مدت

| گروه | | | |
|-------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | |
| خالص | خالص | ذخیره معادلات مشکوک البوسول | مانده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | | | تجاری: |
| | | | اسناد دریافتی |
| | | | حساب های دریافتی - مشتریان |
| ۲۸۵,۸۱۵ | ۱۸۰,۸۰۵ | (۷۷۰) | ۱۸۱,۵۷۵ |
| ۲۳۳,۰۶۰ | ۲۸۵,۶۰۸ | (۳,۸۴۰) | ۲۸۹,۴۴۸ |
| ۵۱۸,۸۷۵ | ۴۶۶,۴۱۳ | (۴,۶۱۰) | ۴۷۱,۰۲۳ |
| | | | غیر تجاری : |
| | | | حصه بلند مدت وام کارکنان |
| | | | حصه بلند مدت وسایط نقلیه واگذار شده |
| | | | سایر |
| ۱۸۹,۸۰۶ | ۲۸۵,۲۶۹ | - | ۲۸۵,۲۶۹ |
| ۲۹۹,۳۴۵ | ۴۰۹,۴۰۹ | - | ۴۰۹,۴۰۹ |
| ۷۶,۱۱۶ | ۱,۶۰۶ | (۳۷۴) | ۱,۹۸۰ |
| ۵۶۵,۲۶۷ | ۶۹۶,۲۸۴ | (۳۷۴) | ۶۹۶,۶۵۸ |
| ۱,۰۰۸۴,۱۴۲ | ۱,۱۶۲,۶۹۷ | (۴,۹۸۴) | ۱,۱۶۷,۶۸۱ |

۱۵- موجودی مواد و کالا و پروژه های در جریان

| گروه | | | | |
|-------------|-------------|-----------------|---------------|----------------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | | |
| خالص | خالص | ذخیره کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | | کالای ساخته شده |
| ۱۸,۵۴۵,۰۸۹ | ۲۸,۲۲۲,۲۵۴ | (۱۱,۷۰۴) | ۲۸,۲۳۳,۹۵۸ | ۱۵-۲ |
| ۸۱۸,۸۶۶ | ۸۰۱,۶۹۱ | - | ۸۰۱,۶۹۱ | کالای در جریان ساخت |
| ۷,۲۸۱,۷۸۰ | ۱۲,۴۱۹,۳۴۴ | (۷۸۷) | ۱۲,۴۲۰,۱۳۱ | مواد اولیه و لوازم بسته بندی |
| ۱۲,۹۵۰,۱۴۶ | ۱۸,۳۳۹,۱۳۶ | (۱۳۳) | ۱۸,۳۳۹,۲۶۹ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۱,۶۴۰,۸۹۴ | ۱,۴۲۷,۷۸۱ | (۳,۵۹۸) | ۱,۴۳۱,۳۷۹ | سایر موجودی ها |
| ۳۱۲,۰۹۳ | ۱۶۴,۴۹۰ | (۳۴۵) | ۱۶۴,۸۳۵ | کالای در راه |
| ۲۲۸,۸۸۹ | ۳۵۲,۰۴۰ | - | ۳۵۲,۰۴۰ | دارایی های زیستی غیر مولد |
| ۴۹۷,۹۹۵ | ۷۴۹,۹۶۴ | (۱۱,۵۸۴) | ۷۶۱,۵۴۸ | کالای امانی گروه نزد دیگران |
| ۲,۴۳۳,۵۸۹ | ۲,۷۶۵,۱۴۱ | - | ۲,۷۶۵,۱۴۱ | ۱۵-۳ واحد های ساختمانی تکمیل شده |
| ۲۲,۴۷۶ | - | - | - | خودرو |
| ۳,۱۱۱,۸۲۴ | ۳,۷۱۸,۷۱۳ | - | ۳,۷۱۸,۷۱۳ | ۱۵-۴ مخارج ساخت املاک |
| - | (۷۵۵,۶۲۲) | - | (۷۵۵,۶۲۲) | کسری انبار |
| ۴۶,۸۵۳,۶۴۱ | ۶۸,۲۰۴,۹۳۱ | (۲۸,۱۵۱) | ۶۸,۲۳۳,۰۸۲ | |

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲۱,۸۴۶,۷۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله بیمه شده است . همچنین ، موجودی مواد و کالای شرکت فرعی پتروشیمی جم با بهای تمام شده ای به مبلغ ۲۵,۱۱۷,۰۳۴ میلیون ریال همراه با دارایی های ثابت مشهود شرکت مزبور تا ارزش ۱,۲۷۱ میلیون یورو و ۱۹,۹۲۵,۹۵۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه جامع مهندسی و آتش سوزی قرار دارد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی صنایع شیر ایران به مبلغ ۶۶۷۵,۸۹۱ میلیون ریال ، لوله سازی اهواز به مبلغ ۱,۰۸۹,۹۳۷ میلیون ریال ، پتروشیمی جم به مبلغ ۱۱,۹۲۳,۲۵۲ میلیون ریال و شرکت های گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۴,۸۳۶,۳۴۰ میلیون ریال می باشد .

۱۵-۳- واحد های ساختمانی تکمیل شده به مبلغ ۲,۷۶۵,۱۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۸۷,۲۶۷ میلیون ریال ، ۸۵,۴۶۰ میلیون ریال ، ۶۱۵,۹۵۸ میلیون ریال و ۷۷۱,۳۳۰ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده پروژه مطهری تهران مشتمل بر ۱۷ واحد به مساحت ۲,۸۱۹ مترمربع ، پروژه تبریز مشتمل بر ۱۸ واحد به مساحت ۸۹۲ مترمربع ، ساختمان صور اسرافیل مشتمل بر ۹۷ واحد آپارتمان به مساحت ۲,۱۷۷ مترمربع و مجتمع تجاری پالمیرا (مشتمل بر ۱۶۰ واحد به مساحت ۱۰,۴۵۸ مترمربع) می باشد .

۱۵-۴- مخارج ساخت املاک به مبلغ ۳,۷۱۸,۷۱۳ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۲,۱۰۸,۷۵۴ میلیون ریال ، ۱,۲۶۵,۰۹۴ میلیون ریال و ۳۴۴,۸۶۵ میلیون ریال به ترتیب مخارج ساخت املاک در شرکت های فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز (موجودی زمین و پروژه های در جریان تکمیل در تهران و سایر نقاط کشور) ، سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۹۷,۳۹۹ میلیون ریال و ۱۱۶,۶۵۶ میلیون ریال به ترتیب پروژه های در جریان ساخت در تهران و جالوس توسط شرکت فرعی صبا آرمه و تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان پیش خرید شده در پروژه معالی آباد شیراز) و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

۱۶- پیش پرداخت ها

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | | یادداشت | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | - | ۶۰۵,۱۳۵ | ۱,۷۹۲,۴۵۶ | ۱۶-۱ | پیش پرداخت های خارجی : |
| - | - | ۲,۹۴۹,۱۰۵ | ۳,۰۶۵,۲۶۸ | ۱۶-۲ | سفارشات مواد اولیه |
| - | - | ۳۸۶,۵۹۱ | ۳۹۲,۱۵۹ | ۱۶-۳ | سفارشات قطعات و لوازم یدکی |
| - | - | ۳,۱۴۰,۸۲۱ | ۵,۲۴۹,۸۸۳ | | سایر سفارشات (اعتبارات اسنادی) |
| ۱۶,۱۶۱ | - | - | - | ۱۶-۶ | پیش پرداخت های داخلی : |
| - | - | ۱,۶۲۰,۸۹۲ | ۱,۳۱۶,۷۴۳ | | مالیات |
| ۱۲۹,۷۷۶ | ۵۰,۳۳۰,۲ | ۷۸۷,۸۸۴ | ۹۸۱,۷۷۷ | ۱۶-۴ | خرید مواد اولیه و کسکی |
| ۱۴,۳۳۶ | ۱۱,۹۴۴ | ۸۰,۴۱۱ | ۱۲۸,۲۷۰ | | خرید کالا و خدمات |
| ۹,۳۸۳ | ۳۱,۳۴۸ | ۹,۳۸۳ | ۳۱,۴۷۰ | | بیمه داری ها و بیمه تکمیلی کارکنان |
| - | - | ۱۲۱,۹۲۶ | ۱,۸۲۱,۲۶۲ | | مالیات اجاره بها |
| ۳۶ | ۷,۷۶۸ | ۲۲۴,۴۰۴ | ۷۳۸,۳۵۱ | | خرید لوازم یدکی |
| ۱۶۹,۶۹۲ | ۵۵۴,۳۶۲ | ۲,۸۴۴,۹۱۰ | ۵,۰۱۷,۸۷۳ | | سایر |
| - | - | (۳۷۳,۸۲۴) | (۳۷۵,۸۸۷) | ۱۶-۵ | کسر می شود : کاهش ارزش انباشته |
| ۱۶۹,۶۹۲ | ۵۵۴,۳۶۲ | ۶,۴۱۱,۱۰۷ | ۹,۸۹۱,۸۶۹ | | |

۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۱,۰۸۹,۱۸۴ میلیون ریال و ۶۸۲,۰۵۳ میلیون ریال به ترتیب مانده اعتبارات اسنادی گشایش یافته توسط شرکت های فرعی ایران یاسا تایر و رابر و صنایع شیر ایران می باشد .

۱۶-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۰۲۳,۷۰۷ میلیون ریال مانده اعتبارات اسنادی گشایش یافته توسط شرکت فرعی پتروشیمی جم (بابت مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی) می باشد .

۱۶-۳- سایر سفارشات عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۱۶,۸۶۳ میلیون ریال مانده اعتبارات اسنادی گشایش یافته توسط شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا بابت واردات توکسین بایندر و محرک رشد گیاهی بمنظور فروش (به دلیل مغایرت محصول با محصول گنجانده شده در قرارداد اولیه و عدم دریافت ۳۰ درصد محصول ، در محاکم قضایی اقامه دعوی شده است) و مبلغ ۱۶۸,۷۴۱ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبالغ ۹۷۸,۸۲۵ دلار و ۹۵۸,۱۴۰ یورو) پیش پرداخت شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت رستوف گرین بابت واردات ذرت دامی در سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تعیین تکلیف نشده است .

۱۶-۴- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۳,۴۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد ، مبلغ ۲۹۳,۳۰۵ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت فرعی پتروشیمی جم به پیمانکاران ، مبلغ ۱۰۶,۳۶۷ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۵۰۲,۶۴۷ میلیون ریال پیش پرداخت صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .

۱۶-۵- کاهش ارزش انباشته عمدتاً مربوط به سفارشات مواد اولیه و سایر سفارشات شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و سرمایه گذاری صبا جهاد می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۶,۱۶۱ | - | پیش پرداخت مالیات صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۶۲۹,۴۲۱ | ۱۴۵,۸۷۵ | پیش پرداخت مالیات شرکت های گروه |
| ۶۴۵,۵۸۲ | ۱۴۵,۸۷۵ | |
| (۲,۹۵۹,۸۷۰) | (۹,۶۹۵,۰۳۲) | ۱۶-۶-۱- کسر می شود : ذخیره مالیات عملکرد شرکت های گروه |
| (۲,۳۱۴,۲۸۸) | (۹,۵۴۹,۱۵۷) | |

۱۶-۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۴۳۹,۳۰۴ | ۲,۹۵۹,۸۷۰ | مانده در ابتدای سال |
| ۱,۵۲۰,۹۴۸ | ۱۳,۰۲۱۷,۴۲۷ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۹۳۹,۹۱۸ | - | ۳۷-۲-۱- تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| (۹۴۰,۳۰۰) | (۶,۴۸۲,۲۶۶) | پرداختی طی سال |
| ۲,۹۵۹,۸۷۰ | ۹,۶۹۵,۰۳۲ | |

۱۶-۶-۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و صندوق بازنشستگی کشوری در پایان سال مالی مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۷,۹۶۴,۳۷۳ میلیون ریال و ۲۵۳,۲۹۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است :

| مبالغ پرداختی و پرداختی | مالیات تشخیصی / قطعی | مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی |
|-------------------------|----------------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۲۵۳,۲۹۵ | ۲۵۳,۲۹۵ |
| ۱۶۰,۷۷۲ | ۷,۸۷۱,۸۵۰ | ۷,۷۱۱,۰۷۸ |
| ۱۶۰,۷۷۲ | ۸,۱۲۵,۱۴۵ | ۷,۹۶۴,۳۷۳ |

صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت های گروه

۱۶-۶-۳- هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۳۲۹,۹۱۰ | ۹,۱۵۶,۶۶۰ | هزینه مالیات بر درآمد سال جاری |
| ۱۱۷,۰۲۹ | ۱۵۵,۱۳۴ | ۱۶-۶-۳-۱- هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل |
| ۷۴,۰۰۹ | - | ۳۷-۲-۱- تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل |
| ۱,۵۲۰,۹۴۸ | ۹,۳۱۱,۷۹۴ | |

۱۶-۶-۳-۱- هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل به مبلغ ۱۵۵,۱۳۴ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود ، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی صندوق بازنشستگی کشوری :

| نوع تشخیص | ۱۳۹۹ - خرداد - تیر | | ۱۳۹۸ - خرداد - تیر | | ۱۳۹۷ - خرداد - تیر | | مجموع سنوات | میانگین | سال مالی |
|--|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| | مالیات | مالیات | مالیات | مالیات | مالیات | مالیات | | | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۳۲,۸۷۱ | ۳۲,۸۷۱ | ۳۲,۸۷۱ | ۳۲,۸۷۱ | ۳۲,۸۷۱ | ۳۲,۸۷۱ | ۳۲,۸۷۱ | ۳۲,۸۷۱ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۵۳,۵۴۲ | ۵۳,۵۴۲ | ۵۳,۵۴۲ | ۵۳,۵۴۲ | ۵۳,۵۴۲ | ۵۳,۵۴۲ | ۵۳,۵۴۲ | ۵۳,۵۴۲ | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۸۷,۸۱۳ | ۸۷,۸۱۳ | ۸۷,۸۱۳ | ۸۷,۸۱۳ | ۸۷,۸۱۳ | ۸۷,۸۱۳ | ۸۷,۸۱۳ | ۸۷,۸۱۳ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۲۰,۸۱۰ | ۲۰,۸۱۰ | ۲۰,۸۱۰ | ۲۰,۸۱۰ | ۲۰,۸۱۰ | ۲۰,۸۱۰ | ۲۰,۸۱۰ | ۲۰,۸۱۰ | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۳۳,۳۵۰ | ۳۳,۳۵۰ | ۳۳,۳۵۰ | ۳۳,۳۵۰ | ۳۳,۳۵۰ | ۳۳,۳۵۰ | ۳۳,۳۵۰ | ۳۳,۳۵۰ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۸۱۸,۰۱۲ | ۸۱۸,۰۱۲ | ۸۱۸,۰۱۲ | ۸۱۸,۰۱۲ | ۸۱۸,۰۱۲ | ۸۱۸,۰۱۲ | ۸۱۸,۰۱۲ | ۸۱۸,۰۱۲ | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۳۵۲,۴۴۲ | ۳۵۲,۴۴۲ | ۳۵۲,۴۴۲ | ۳۵۲,۴۴۲ | ۳۵۲,۴۴۲ | ۳۵۲,۴۴۲ | ۳۵۲,۴۴۲ | ۳۵۲,۴۴۲ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۲۱۷,۵۶۶ | ۲۱۷,۵۶۶ | ۲۱۷,۵۶۶ | ۲۱۷,۵۶۶ | ۲۱۷,۵۶۶ | ۲۱۷,۵۶۶ | ۲۱۷,۵۶۶ | ۲۱۷,۵۶۶ | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۳۸۲,۵۰۰ | ۳۸۲,۵۰۰ | ۳۸۲,۵۰۰ | ۳۸۲,۵۰۰ | ۳۸۲,۵۰۰ | ۳۸۲,۵۰۰ | ۳۸۲,۵۰۰ | ۳۸۲,۵۰۰ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۴۲۱,۱۸۸ | ۴۲۱,۱۸۸ | ۴۲۱,۱۸۸ | ۴۲۱,۱۸۸ | ۴۲۱,۱۸۸ | ۴۲۱,۱۸۸ | ۴۲۱,۱۸۸ | ۴۲۱,۱۸۸ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۶۱۲,۴۲۲ | ۶۱۲,۴۲۲ | ۶۱۲,۴۲۲ | ۶۱۲,۴۲۲ | ۶۱۲,۴۲۲ | ۶۱۲,۴۲۲ | ۶۱۲,۴۲۲ | ۶۱۲,۴۲۲ | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۲۹۱,۱۱۴ | ۲۹۱,۱۱۴ | ۲۹۱,۱۱۴ | ۲۹۱,۱۱۴ | ۲۹۱,۱۱۴ | ۲۹۱,۱۱۴ | ۲۹۱,۱۱۴ | ۲۹۱,۱۱۴ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۱۰,۲۵۱,۷۲۴ | ۱۰,۲۵۱,۷۲۴ | ۱۰,۲۵۱,۷۲۴ | ۱۰,۲۵۱,۷۲۴ | ۱۰,۲۵۱,۷۲۴ | ۱۰,۲۵۱,۷۲۴ | ۱۰,۲۵۱,۷۲۴ | ۱۰,۲۵۱,۷۲۴ | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | ۱۰۰,۲۴۱ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۱۲۹,۱۵۸ | ۱۲۹,۱۵۸ | ۱۲۹,۱۵۸ | ۱۲۹,۱۵۸ | ۱۲۹,۱۵۸ | ۱۲۹,۱۵۸ | ۱۲۹,۱۵۸ | ۱۲۹,۱۵۸ | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۲۱۷,۵۴۲ | ۲۱۷,۵۴۲ | ۲۱۷,۵۴۲ | ۲۱۷,۵۴۲ | ۲۱۷,۵۴۲ | ۲۱۷,۵۴۲ | ۲۱۷,۵۴۲ | ۲۱۷,۵۴۲ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۲۵۳,۳۴۳,۷۱۰ | ۲۵۳,۳۴۳,۷۱۰ | ۲۵۳,۳۴۳,۷۱۰ | ۲۵۳,۳۴۳,۷۱۰ | ۲۵۳,۳۴۳,۷۱۰ | ۲۵۳,۳۴۳,۷۱۰ | ۲۵۳,۳۴۳,۷۱۰ | ۲۵۳,۳۴۳,۷۱۰ | |
| مالیات بر درآمد مشمول مالیات برارز | ۵۴۹,۱۲۵,۷۱۰ | ۵۴۹,۱۲۵,۷۱۰ | ۵۴۹,۱۲۵,۷۱۰ | ۵۴۹,۱۲۵,۷۱۰ | ۵۴۹,۱۲۵,۷۱۰ | ۵۴۹,۱۲۵,۷۱۰ | ۵۴۹,۱۲۵,۷۱۰ | ۵۴۹,۱۲۵,۷۱۰ | |
| مالیات بر درآمد غیر مشمول مالیات برارز | ۲۱۰,۲۴۱ | ۲۱۰,۲۴۱ | ۲۱۰,۲۴۱ | ۲۱۰,۲۴۱ | ۲۱۰,۲۴۱ | ۲۱۰,۲۴۱ | ۲۱۰,۲۴۱ | ۲۱۰,۲۴۱ | |

کسر می شود: بخش پرداخت مالیات

- مالیات بر درآمد صندوق برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۱ قطعی و تسویه شده است.
- مالیات عملکرد برای سنوات ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۵ و ۱۳۸۷ بر اساس برگ های تشخیص مالیات / رای هیات اختلاف مالیاتی از طریق علی الراس تعیین و به صندوق صندوق نسبت به مالیات مورد مطالبه امرایی نبوده و از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. توضیح اینکه، اعتراض صندوق به مالیات های تشخیصی شده برای سنوات فوق توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- صندوق بازنشستگی کشوری در اجرای مواد ۱۱۰ و ۱۴۶ مکرر قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۲/۴/۲۳، جهت استناد از بنیادی درآمد های معاف از مالیات برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۲۸ اقدام به ارائه اظهارنامه مالیاتی سال ۱۳۸۵ به سازمان امور مالیاتی نمود.
- مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ مالیات ۱۳۹۷ پرداخت و تسویه شده است. تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ با پرداخت مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ صورت گرفته است.
- مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۶ به موجب برگ قطعی مبلغ ۴۲۱,۲۳۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۰۵,۵۸۶ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۱۱۵,۶۴۶ میلیون ریال بابت جریمه غیر قابل بخشش پرداخت و برای جریمه قابل بخشش در خواست بخشودگی صادر گردیده است.
- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به موجب برگ قطعی مبلغ ۷۰۷,۹۷۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۵۰,۶۱۰ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۴۵۷,۳۶۴ میلیون ریال جریمه ۲ از طریق علی الراس تعیین و به صندوق اعلام گردیده که از این بابت مالیات ۱۳۹۴ به موجب برگ قطعی مبلغ ۷۰۷,۹۷۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۵۰,۶۱۰ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۴۵۷,۳۶۴ میلیون ریال جریمه ۲ از طریق علی الراس تعیین و به صندوق اعلام گردیده که از این بابت مالیات ۱۳۹۴ به موجب برگ قطعی مبلغ ۷۰۷,۹۷۴ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۱۲۴,۲۴۲ میلیون ریال بابت جریمه غیر قابل بخشش پرداخت و برای جریمه قابل بخشش در خواست بخشودگی صادر شده است.
- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به موجب برگ قطعی صادره مبلغ ۱۰,۷۲۹,۷۹۷ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۴۲,۱۹۷ میلیون ریال بابت جریمه غیر قابل بخشش پرداخت و برای جریمه غیر قابل بخشش در خواست بخشودگی صادر شده است.

- صندوق بازنشستگی کشوری تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ فاقد دفتر بایگ شده قانونی بوده و از سال مالی بعد از آن نسبت به تحریر دفتر قانونی اقدام لازم صورت پذیرفته است.
- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ توسط سازمان امور مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۸,۴۹۳ | ۲۸,۴۹۳ | ۱۷-۱ صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۸۸,۰۵۲ | ۳۵,۹۱۷ | ۱۷-۲ شرکت فرعی صنایع شیر ایران |
| ۳۸۱,۰۰۲ | ۲۵۹,۵۹۶ | ۱۷-۳ شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی |
| ۲۴۴,۹۹۶ | ۲۴۴,۹۹۶ | ۱۷-۴ شرکت فرعی پتروشیمی جم |
| ۵۳,۵۳۳ | ۲۸,۵۳۳ | ۱۷-۴ شرکت فرعی ایران یاسا تایر و رابر |
| ۵۷,۰۸۴ | ۳۳,۷۸۰ | ۱۷-۵ شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد |
| ۹,۸۴۷ | ۹,۸۴۷ | شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز - واحد های مسکونی |
| ۸۶۳,۰۰۷ | ۶۴۱,۱۶۲ | |

۱۷-۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به ۱۶ دستگاه از املاک مازاد صندوق می باشد که به موجب مصوبات هیات مدیره و کمیته سرمایه گذاری در سنوات قبل مقرر گردیده توسط شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز به فروش برسد. توضیح اینکه، تاکنون تعداد ۵ دستگاه از املاک مزبور به فروش رسیده و مابقی آن ها نیز در جریان فروش می باشد.

۱۷-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت فرعی صنایع شیر ایران به مبلغ ۳۵,۹۱۷ میلیون ریال مربوط به بهای املاک مختلف تملیکی توسط شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران در قبال طلب از مشتریان می باشد. املاک مزبور در شهر های مختلف کشور واقع گردیده و در حال پیگیری برای فروش می باشد.

۱۷-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۲۱,۱۸۷ میلیون ریال و ۶۵,۵۴۱ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده سه قطعه زمین واقع در منطقه ۲۲ تهران، رامسر و قشم متعلق به شرکت فرعی صبا آرمه و دو واحد آپارتمان واقع در امارات متحده عربی و مبلغ ۵۳,۴۵۰ میلیون ریال ارزش دفتری ساختمان اداری واقع در میدان آرژانتین (انتقالی از سرفصل دارایی های ثابت مشهود) می باشد.

۱۷-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت های فرعی پتروشیمی جم و ایران یاسا تایر و رابر به ترتیب مربوط به بهای املاک واگذار شده توسط شرکت فرعی گسترش تجارت پارس سبا در قبال مطالبات تجاری و بهای املاک تملیکی در قبال مطالبات تجاری می باشد.

۱۷-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد مربوط به بهای ۶ دستگاه آپارتمان اداری مجتمع پالمیرا واقع در شرق تهران می باشد. توضیح اینکه در سال مالی مورد گزارش ۵ دستگاه از آپارتمان های مزبور به شرکت فرعی محراب عمران منتقل گردیده است.

۱۷-۶- دارایی های نگهداری شده برای فروش گروه تا ارزش ۲۶,۲۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

صالح به سالیان مالی

سالیان جاریته و کاهش ارزش سرمایه

مقایسه سالنامه

| ۱۳۸۸ | ۱۳۸۹ | مقدار در پایان سال | مطل و اختلاف و سایر تغییرات | فروخته شده | سالیان و کاهش ارزش سرمایه | مقدار در ابتدای سال | مقدار در پایان سال | مطل و اختلاف و سایر تغییرات | فروخته شده | تغییرات | مقیاس شده | تغییرات | مقدار در ابتدای سال |
|-----------|-----------|--------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|------------|----------|-----------|----------|---------------------|
| ۴۲۴۲۳۳ | ۵۳۰۱۵۱۰ | ۴۹۱۳۲۱۴ | ۴۹۴۴ | (۳۷۳۴) | ۹۹۹۴۹۱ | ۵۱۷۷۲۱۷ | ۵۳۰۱۵۱۰ | ۴۹۱۳۲۱۴ | (۳۷۳۰۰) | ۲۹۱۳۲۴ | (۳۳۰۰۰) | ۲۸۵۱۵۳ | ۴۲۴۲۳۳ |
| ۱۱۷۳۴۳۳ | ۱۱۷۳۱۵۱۳ | ۴۹۱۳۲۱۴ | ۴۹۴۴ | (۳۷۳۴) | ۹۹۹۴۹۱ | ۵۱۷۷۲۱۷ | ۱۸۷۳۳۰۰ | ۲۹۷۱۸۱ | (۱۲۱۹۱۵) | ۲۹۷۱۸۱ | (۱۲۱۹۱۵) | ۲۹۷۱۸۱ | ۱۷۳۵۰۱۷ |
| ۵۴۳۳۳۱ | ۵۰۶۳۳۰۹ | ۱۰۷۳۱۱۴۵ | (۸۰۳۸۹) | (۵۸۸) | ۱۰۰۱۴۳۷۷ | ۹۵۰۷۹۱۷ | ۱۵۸۰۳۴۵۵ | ۱۴۵۷۱۷ | (۸۴۳) | ۱۴۵۷۱۷ | (۸۴۳) | ۱۴۴۵۸۳ | ۱۵۸۳۵۳۳۸ |
| ۵۵۷۲۳۸ | ۷۳۴۰۰ | ۸۸۱۹۹۱ | (۶۵۳) | (۶۱۷۳) | ۱۴۵۶۸۱ | ۷۳۴۰۰ | ۱۳۱۶۳۹۱ | ۲۳۳۳۱ | (۱۰۳۸۳) | ۲۳۳۳۱ | (۱۰۳۸۳) | ۲۳۳۳۳ | ۱۳۰۰۵۷۱ |
| ۱۳۷۰۴۳۳ | ۱۳۱۹۰۵۰۹ | ۱۹۴۸۵۶۴ | ۱۸۸۱ | (۱۰۷۶۳) | ۱۸۹۹۹۸۷ | ۱۷۸۸۵۶۱ | ۳۳۸۸۱۳۵ | ۱۵۳۹۱۴ | (۶۵۰۰) | ۱۵۳۹۱۴ | (۶۵۰۰) | ۱۰۰۰۰۷۸۷ | ۲۱۵۰۱۹۴۳ |
| ۱۸۷۲۳۹ | ۱۵۳۰۱۵۱ | ۷۸۱۴۴۴ | ۱۵۱ | (۴۰) | ۴۳۱۷۵ | ۳۳۰۱۵۱ | ۵۳۴۱۵ | ۲۴۹۱۳ | (۹۰) | ۲۴۹۱۳ | (۹۰) | ۸۴۲۱۴ | ۴۳۷۵۹۱ |
| ۳۳۶۰۹۱۳ | ۴۳۰۰۳۳۴ | ۳۰۳۳۰۸۴ | ۱۳۴۳۹ | - | ۳۳۳۳۹۱ | ۴۳۰۰۳۳۴ | ۷۵۲۹۳۱۱ | ۳۳۴۰۰ | - | ۳۳۴۰۰ | - | ۱۳۸۳۳۳۱ | ۴۰۰۰۰۹۸۰ |
| ۱۰۰۴۳۱۰۹ | ۱۳۰۰۸۳۰۸ | ۴۱۳۳۱۰۶ | (۸۸۳۸) | (۳۸۴۹) | ۳۷۳۳۵۳ | ۱۰۷۳۳۳۳ | ۳۸۱۳۳۳۴ | ۳۵۱۳۳ | (۵۸۳۳) | ۳۵۱۳۳ | (۵۸۳۳) | ۹۵۴۰۰ | ۳۸۵۴۰۵۸ |
| ۳۰۸۱۵۱۷ | ۴۳۳۳۱۳۳۴ | ۳۳۵۴۸۰۰۱ | (۱۴۳۹۳) | (۵۸۱۷۹) | ۴۰۷۴۸۸۴ | ۳۳۱۳۳۳۳ | ۸۵۰۳۳۰۳۳ | ۱۰۷۱۵۵۶۱ | (۳۳۷۰۵) | ۴۰۷۴۸۸۴ | (۳۳۷۰۵) | ۴۰۷۴۸۸۴ | ۸۰۱۳۳۰۵۰ |
| ۱۱۹۷۵۱۰۴۰ | ۴۳۱۹۱۸۰۰۸ | - | - | - | - | - | ۳۳۱۹۱۸۰۰۸ | ۲۳۸۱۳۳۱ | ۳۳ | ۲۳۸۱۳۳۱ | ۳۳ | ۸۱۷۳۴۳۴۰ | ۱۱۹۷۵۱۰۴۰ |
| ۷۹۳۸۱۳۴ | ۹۸۴۰۱۵۷ | - | - | - | - | - | ۹۸۴۰۱۵۷ | (۳۳۸۰۳۳) | (۱۰۰) | (۳۳۸۰۳۳) | (۱۰۰) | ۲۳۳۳۳۳۵ | ۷۹۳۸۱۳۴ |
| ۳۳۸۸۳۳ | ۳۳۰۸۸۵۱ | ۱۳۳۵۶۱ | ۱۳۰۴ | (۵۱۸) | ۳۳۸۸۸۱ | ۱۰۴۴۳۳۳ | ۵۰۳۳۸۱۳ | ۱۰۰۳۳۸ | (۵۰۳۳۴) | ۱۰۰۳۳۸ | (۵۰۳۳۴) | ۴۳۳۳۳۳ | ۳۳۸۸۳۳ |
| ۱۷۱۹۰۵۱۵ | ۴۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۱۸۳۳۳۳ | (۱۱۵۲۰۰) | (۵۰۳۳۳) | ۵۰۳۳۳۳۳ | ۴۰۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳ | (۳۳۸۵۳۵) | ۳۳۳۳۳۳۳ | (۳۳۸۵۳۵) | ۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳ |

۱۸ - دارایی های ثابت مشهود
 ۱۸۰۱ - گروه

دارایی در جریان تکمیل
 بیش برآورد های سرمایه ای
 اعلام سرمایه ای موجود در تراز

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۳۸۸ | ۱۳۹۹ | مبلغ ارزش دفتری | | | استهلاک انباشته | | | بهای تمام شده | | | مانده در ابتدای سال | افزایش | مانده در پایان سال |
|-----------|-----------|--------------------|---------|---------------------|--------------------|-------------------------------|------------|---------------------|---|-----------|---------------------|-----------|---------------------------|
| | | مانده در پایان سال | استهلاک | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | نقل و انتقالات و سایر تغییرات | فروخته شده | مانده در ابتدای سال | | | | | |
| ۴۱۴,۶۰۴ | ۶۶۴,۱۶۳ | - | - | ۶۶۴,۱۶۳ | - | - | ۲۴۹,۵۵۹ | - | - | ۴۱۴,۶۰۴ | ۲۴۹,۵۵۹ | ۴۱۴,۶۰۴ | رضن |
| ۹۲۰,۳۸۳ | ۱,۱۷۳,۷۳۸ | ۳۳۹,۸۷۳ | ۵۷,۳۵۷ | ۲۸۲,۵۱۶ | ۱,۵۱۳,۶۱۱ | - | ۳۱۰,۷۱۲ | - | - | ۱,۲۰۲,۸۹۹ | ۳۱۰,۷۱۲ | ۱,۲۰۲,۸۹۹ | ساختن |
| ۳,۸۶۳ | ۵,۴۴۶ | ۳,۲۸۷ | ۸۰۲ | ۲,۴۸۵ | ۸,۲۴۴ | - | ۲,۳۸۶ | - | - | ۶,۳۴۸ | ۲,۳۸۶ | ۶,۳۴۸ | تاسیسات |
| ۱,۰۲۷ | ۶۹۲ | ۲,۴۸۸ | ۳۲۵ | ۲,۱۵۳ | ۳,۱۸۰ | - | - | - | - | ۳,۱۸۰ | - | ۳,۱۸۰ | وسایل نقلیه |
| - | - | ۴۵ | - | ۴۵ | ۴۵ | - | - | - | - | ۴۵ | - | ۴۵ | ماشین آلات |
| ۷۵,۹۸۶ | ۱۷۱,۰۴۴ | ۱۶۹,۶۱۰ | ۳۲,۱۱۰ | ۱۳۷,۵۰۰ | ۳۴۰,۶۵۴ | - | ۱۲۷,۱۶۹ | - | - | ۲۱۳,۴۸۵ | ۱۲۷,۱۶۹ | ۲۱۳,۴۸۵ | اثاث و منقولات |
| ۱,۴۱۵,۸۶۳ | ۲,۰۱۵,۰۸۳ | ۵۱۵,۳۰۳ | ۹۰,۶۰۴ | ۴۲۴,۶۹۹ | ۲,۵۳۰,۳۸۷ | - | ۶۸۹,۸۲۶ | - | - | ۱,۸۴۰,۵۶۱ | ۶۸۹,۸۲۶ | ۱,۸۴۰,۵۶۱ | |
| ۱۱۷,۰۸۸ | ۲۰۶,۹۴۳ | - | - | - | ۲۰۶,۹۴۳ | (۶۸,۹۶۹) | ۱۵۸,۸۷۳ | (۶۸,۹۶۹) | - | ۱۱۷,۰۸۸ | ۱۵۸,۸۷۳ | ۱۱۷,۰۸۸ | دارایی های در جریان تکمیل |
| ۱,۵۳۲,۹۵۰ | ۲,۲۲۲,۰۲۵ | ۵۱۵,۳۰۳ | ۹۰,۶۰۴ | ۴۲۴,۶۹۹ | ۲,۷۳۷,۳۳۹ | (۶۸,۹۶۹) | ۸۴۸,۶۴۹ | (۶۸,۹۶۹) | - | ۱,۹۵۷,۶۴۹ | ۸۴۸,۶۴۹ | ۱,۹۵۷,۶۴۹ | |

۱۸-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه (به استثنای هواپیماها) تا ارزش ۲۳۰,۷۳۹,۱۳۲ میلیون ریال و صندوق بازنشستگی کشوری تا ارزش ۳,۰۵۵,۴۴۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمناً، کلیه هواپیماهای گروه دارای پوشش بیمه ای کامل شامل بیمه بدنه، بیمه فرانسیز بدنه، بیمه جنگ بدنه و پوشش قطعات و لوازم یدکی قرار دارند.

۱۸-۴- مبلغ ۳,۴۲۸,۱۹۶ میلیون ریال خالص نقل و انتقال و سایر تغییرات بهای تمام شده سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط تعدیل بهای تمام شده دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی پلی پروپیلن جم بابت آثار تفاوت های تسعیر ارز می باشد.

۱۸-۵- اضافات مانده سرفصل زمین در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴۹,۵۵۵,۹ میلیون ریال افزایش سرفصل مزبور در صندوق بازنشستگی بابت خرید دفاتر نمایندگی مشهد و یاسنج می باشد. همچنین، کسورات سرفصل های زمین و ساختمان عمدتاً مربوط فروش ساختمان واقع در خیابان فرمانیه تهران توسط شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۱۸-۶- هواپیما و قطعات سرمایه ای به مبلغ ۷,۵۲۹,۳۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان می باشد. اضافات و نقل و انتقالات مانده سرفصل مزبور در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به موتور، ملخ و سایر قطعات سرمایه ای می باشد. ضمناً، سه فروند هواپیما جمعاً به ارزش دفتری ۲۶۳,۵۸۶ میلیون ریال بابت دریافت وام کرونا به مبلغ ۱,۶۹۴,۶۴۵ میلیون ریال در وثیقه بانک قرار گرفته است.

۱۸-۷- زمین کارخانه های شرکت فرعی لوله سازی اهواز به مساحت ۶۹۰,۳۹۲ مترمربع و بهای تمام شده ۱,۲۰۹,۷۳۸ میلیون ریال و زمین انبار های لوله شرکت فرعی مزبور به مساحت ۴۷۷,۸۸۶ مترمربع و بهای تمام شده ۴۳۶,۷۷۳ میلیون ریال به ترتیب در رهن بانک های صادرات و تجارت می باشند. همچنین، بانک پاسارگاد در رابطه با تسهیلات اعطایی معوق در سال ۱۳۹۶ از طریق سازمان ثبت اسناد و املاک کشور اقدام به توقیف مازاد چهار قطعه از زمین های شرکت مزبور جمعاً به مساحت ۱,۰۹۰,۷۷۸ مترمربع نموده است.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۸- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | |
|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--|
| پیش پرداخت های سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۱۱۷,۰۸۸ | - | ۲۰۶,۹۴۲ | صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۹۱۵,۵۳۹ | ۹۵,۶۵۸,۲۶۵ | ۲,۱۲۲,۶۵۹ | ۱۷۴,۲۹۹,۲۱۹ | شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۵,۷۴۶,۳۱۷ | ۲۲,۲۲۰,۱۴۸ | ۶,۲۹۰,۴۰۱ | ۳۴,۹۱۴,۲۷۲ | شرکت فرعی پتروشیمی جم |
| ۲۰۷ | ۳۷۳,۹۰۱ | ۲,۳۴۷ | ۳۶۹,۱۶۳ | شرکت فرعی آپادانا سرام |
| ۴۱۱,۷۲۵ | ۱۹۷,۲۰۰ | ۲۷۵,۶۷۴ | ۱۹۷,۴۱۷ | شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان |
| ۳۱۱,۱۵۶ | ۴۴۸,۰۸۷ | ۴۹۴,۱۶۸ | ۱,۰۵۴,۱۴۳ | شرکت فرعی صنایع شیر ایران |
| ۹۷۴ | ۲۹۲,۷۹۹ | - | ۲۸۸,۰۷۹ | شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی |
| ۴۷,۴۵۱ | ۱۶۳,۹۷۴ | ۵۳,۷۶۳ | ۳۰۶,۶۳۸ | شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران |
| ۵۱۴,۷۶۷ | ۲۹۵,۰۸۷ | ۷۲۷,۱۴۵ | ۲۹۷,۴۸۹ | سایر شرکت های فرعی |
| - | (۱۵,۵۱۰) | - | (۱۵,۲۶۴) | سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی |
| ۷,۹۴۸,۱۳۶ | ۱۱۹,۷۵۱,۰۴۰ | ۹,۹۶۶,۱۵۷ | ۲۱۱,۹۱۸,۰۹۸ | |

۱۸-۸-۱- دارایی های در جریان تکمیل صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به ساخت خانه های مهر و نمایندگی های صندوق می باشد.

۱۸-۸-۲- دارایی های در دست تکمیل شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۱۷۴,۲۹۹,۲۱۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۷۳,۳۵۰,۸۹۹ میلیون ریال، ۶۴۲,۴۱۵ میلیون ریال و ۱۸۱,۹۳۲ میلیون ریال به ترتیب دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان، ساختمان در جریان تکمیل واقع در خیابان شیخ بهایی تهران و ساختمان در دست تکمیل شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد. ضمناً پیش پرداخت های سرمایه ای گروه مزبور نیز عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۶۳,۸۱۱ میلیون ریال و ۱,۷۵۱,۵۹۳ میلیون ریال به ترتیب وجوه پرداختی به پیمانکاران پروژه های شرکت های فرعی صبا فولاد خلیج فارس و پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد. توضیح اینکه، طبق آخرین برآورد انجام شده، مخارج اجرای پروژه پتروشیمی مسجد سلیمان ۱,۳۶۷,۴۷۸ میلیون ریال میزان تکمیل طرح در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۹ درصد و زمان بهره برداری از آن خرداد ۱۴۰۰ می باشد که تکمیل و اتمام پروژه منوط به تامین منابع موردنیاز از طریق بانکها و یا آورده سهام داران خواهد بود و مخارج تکمیل ساختمان در جریان ساخت شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس ۱,۳۸۰,۷۴۵ میلیون ریال، میزان تکمیل آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۵ درصد و زمان بهره برداری شهریور ۱۴۰۰ می باشد.

۱۸-۸-۳- دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی پتروشیمی جم عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۱,۷۳۰,۱۲۳ میلیون ریال بهای تمام شده پروژه فاز ۲ (ABS & Rubber) می باشد. درصد تکمیل پروژه به صورت واقعی ۸۰ درصد، برآورد مخارج تکمیل مبلغ ۴۱,۳۶۹,۱۲۳ میلیون ریال و پیش بینی تاریخ بهره برداری آبان ۱۴۰۱ می باشد. ضمناً، پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۵,۵۳۹,۹۶۹ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۳۲,۲۴۲,۸۶۲ یورو) علی الحساب های ارزی پرداختی به شرکت جندی شاپور بابت پروژه مذکور می باشد که در قبال آن ضمانت نامه های بانکی به مبلغ ۱,۷۲۸,۰۰۰ میلیون ریال و ۸,۵۵۰,۰۰۰ یورو، چک شرکتی به مبلغ ۹,۹۸۵,۰۰۰ میلیون ریال و سفته به مبلغ ۳۰۲,۰۰۰ میلیون ریال دریافت شده است. متعاقب خلق ید از شرکت مزبور، پیگیری شرکت در به اجرا گذاشتن مبلغ ۸,۴۰۰,۰۰۰ یورو به نتیجه رسید و مبلغ مذکور وصول گردید.

۱۸-۸-۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی آپادانا سرام عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۷۵,۵۱۶ میلیون ریال بهای تمام شده ماشین آلات در جریان ساخت گرانیت می باشد که دلیل عدم تکمیل و راه اندازی، بهره برداری از خطوط تولیدی مذکور میسر نشده است.

۱۸-۸-۵- دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۵,۹۷۴ میلیون ریال هزینه های تکمیلی محوطه آشیانه شماره (۲) فرودگاه و مانده پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت مزبور عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به کمپانی های خارجی برای خرید موتور و قطعات یدکی سرمایه ای می باشد.

۱۸-۸-۶- دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی صنایع شیر ایران مربوط به پروژه های متعدد در دست اجرا می باشد که مخارج تکمیل آن ها مبلغ ۴۳۶,۴۲۵ میلیون ریال برآورد می گردد.

| سال مالی | تاریخ به پایان سال | نقدیات قبلیت | | | | | بهای تمام شده | | | | |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| | | تاریخ به پایان سال | تاریخ به پایان سال | تاریخ به پایان سال | تاریخ به پایان سال | تاریخ به پایان سال | تاریخ به پایان سال | تاریخ به پایان سال | تاریخ به پایان سال | تاریخ به پایان سال | |
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۶ | ۵۱۹۱۳ | ۱۸۸۲۳ | ۲۸۲۹۱ | ۳۰۱۲۵۴۳ | (۳۱۹۳) | - | ۱۰۰۵۵۰۹ | ۱,۵۵۶,۳۱۹ | ۱۶-۱ | |
| ۱۳۹۵ | ۱۳۹۵ | ۱۱۳۵۰۹ | ۷۸۳۶۵ | ۱۹۰۰۴ | ۲۹,۰۹۲ | ۲۱,۹۱۳ | - | ۲۸,۱۳۵ | ۱۶۰,۰۰۰ | ۱۶-۱ | |
| ۱۳۹۴ | - | - | - | - | ۵۵,۳۶۸ | ۳۲۱۳ | ۱۹ | ۵۵,۴۹۱ | ۵۵,۴۹۱ | ۱۶-۳ | |
| ۱۳۹۳ | ۵۳۰,۰۰۰ | ۷۵,۷۲۵ (۵۳۳) | ۵۳ | ۲۶,۳۶۵ | ۵۱۱,۸۵۴ | (۵,۰۳۳) | (۱) | ۲۲,۵۲۳ | ۵۳۳,۳۱۶ | ۱۶-۳ | |
| ۱۳۹۲ | ۲,۱۲۴ | ۱۶,۴۳۶ | ۲۱۲ | ۱۵,۸۱۱ | ۱۹,۵۴۰ | - | - | ۲۳۶ | ۱۹,۳۰۴ | ۱۶-۳ | |
| ۱۳۹۱ | ۱۹,۴۲۶ | ۱۱,۳۳۰ | ۳۲۱ | ۱۰,۰۸۱ | ۲۳,۴۴۹ | (۶۱) | - | ۲۳,۴۷۲ | ۲۳,۴۷۲ | ۱۶-۳ | |
| ۱۳۹۰ | ۱۵,۸۷۳ | ۱,۲۲۰ | - | ۲,۱۸۵ | ۲۱,۳۳۳ | (۳,۱۹۱) | - | ۷۳۲ | ۷۸,۱۳۸ | ۱۶-۳ | |
| ۱۳۸۹ | ۲,۱۳۲,۵۳۰ | ۲۸۱,۱۵۳ | ۷۷,۷۲۳ | ۴,۵۴۲ | ۶۱۵,۹۷۷ | ۳,۲۲۶,۵۸۳ | (۳۳۳) | ۱,۱۳۵,۸۱۵ | ۲,۷۸۳,۴۸۱ | ۱۶-۴ | |
| ۱۳۸۸ | ۸۰,۰۰۰ | - | - | - | - | (۱۱۲,۳۳۳) | ۲۸,۱۹۳ | ۴۶,۰۰۰ | ۴۶,۰۰۰ | ۱۶-۴ | |
| ۱۳۸۷ | ۸۲,۳۳۲ | - | - | - | ۸۲,۳۳۲ | (۱۲,۸۵۳) | ۲۸,۳۶۱ | ۱۸۸,۲۱۱ | ۱۸۸,۲۱۱ | ۱۶-۵ | |
| ۱۳۸۶ | ۲,۳۳۴,۸۵۸ | ۶۸۱,۱۵۳ | ۲۲,۹۲۲ | ۴,۰۸۲ | ۲,۱۵,۷۷۳ | (۱۰,۸۵۳) | (۳۳۳) | ۱,۱۲۲,۳۷۷ | ۲,۸۸۶,۵۶۱ | ۱۶-۵ | |
| ۱۳۸۵ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| ۱۳۸۴ | ۴,۵۰۰ | - | - | - | ۴,۵۰۰ | - | - | ۱,۳۳۶ | ۴,۳۶۸ | ۱۶-۴ | |
| ۱۳۸۳ | ۱۳,۲۱۸ | - | - | - | ۱۳,۲۱۸ | - | - | ۱۳,۲۱۸ | ۱۳,۲۱۸ | ۱۶-۴ | |
| ۱۳۸۲ | ۷,۳۶۲ | ۲,۰۰۱ | - | ۲,۹۱۰ | ۱۳,۲۵۵ | - | ۸,۰۰۰ | ۵,۲۵۵ | ۱۳,۲۱۸ | ۱۶-۴ | |
| ۱۳۸۱ | ۲۱,۶۲۸ | ۲,۰۰۱ | - | ۲,۹۰۹ | ۲۵,۵۳۸ | - | ۱,۶۲۰ | ۷۸,۱۳۸ | ۷۸,۱۳۸ | ۱۶-۴ | |

۱۳۱- مانده سرفصل دانش فنی عمدتاً شامل مبلغ ۵۲۵,۸۷۸ ریال و ۲,۶۵۴,۸۷۸ میلیون ریال مانده سرفصل مزبور در شرکت های فرعی پدریستیم جیم و سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کنوری می باشد. مانده سرفصل مزبور در شرکت فرعی پدریستیم جیم عمدتاً شامل مبلغ ۴۳۳,۸۰۵ میلیون ریال بهای برداشته به شرکت های طرف قرارداد در خارج از کشور (بلیزر اروپا، راسل، اکسپوز) بابت انتقال تکنولوژی واحد های پکی اینلین سنگین و سبک و بوتلینگ و یونین ۱ طرح الفین دهم شرکت مزبور می باشد که مطالبه استیلاهی آن طبق دستورالعمل وزارت نفت که به تأیید وزارت امور اقتصادی و دارایی تیز رسیده است به مدت سه تا شش سال به روش خط مستقیم صورت گرفته است. ضمناً مانده سرفصل دانش فنی در شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کنوری عمدتاً مربوط به دانش فنی تولید آمونیاک از شرکت کاراله سوبس و دانش فنی تولید اوره از شرکت توبو ژاپن می باشد.

۱۳۲- سرفصل محل کسب عمدتاً شامل مبلغ ۲۴,۱۹۸ میلیون ریال حق کسب و پیشه فروشنده های شرکت کفشی ملی (گروه صنعتی ملی) و مبلغ ۲,۳۴۷ میلیون ریال و ۱۳,۳۱۸ میلیون ریال و ۸,۷۱۲ میلیون ریال به تزیین مانده حق کسب و پیشه شرکت فرعی بازگشایی شده نیکان صبا، صندوق بازنشستگی کنوری و شرکت فرعی خدمات هوایی کنور - آسمان می باشد.

۱۳۳- مخارج سرمایه ای اکتشاف معدن مربوط به شرکت مس نکتار و بهای تمام شده پروژه بهره برداری از معدن مربوط به شرکت های مس نکتار و سدر معادن ایرانجان می باشد.

۱۳۴- دارایی های در جریان تکمیل مربوط به اجرای پروژه نرم افزار هوش تجاری توسط شرکت فرعی گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کنوری می باشد که در سال مالی مورد گزارش تکمیل و به شرکت های گروه مستقل گردیده است.

۱۳۵- پیش برداشت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۶,۵۹۵ میلیون ریال مانده سرفصل مزبور در شرکت های فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کنوری می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرقتی

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸,۰۸۴,۱۰۴ | ۲۰,۴۳۱,۰۲۷ | بهای تمام شده در ابتدای سال |
| ۲,۶۶۰,۹۲۶ | ۲۳,۴۷۳ | سرقتی تحصیل شده طی سال |
| (۳۱۴,۰۰۲) | - | سرقتی سهام واگذار شده شرکت های فرعی |
| ۲۰,۴۳۱,۰۲۷ | ۲۰,۴۵۴,۵۰۱ | |
| (۶,۸۸۰,۵۹۰) | (۷,۸۰۳,۱۶۶) | استهلاک انباشته در ابتدای سال |
| (۱۰,۱۴,۵۳۴) | (۹۹۴,۰۷۵) | ۴۲ استهلاک سال |
| ۹۰,۹۵۸ | - | استهلاک انباشته سرقتی سهام واگذار شده شرکت های فرعی |
| (۷,۸۰۳,۱۶۶) | (۸,۷۹۷,۲۴۱) | استهلاک انباشته در پایان سال |
| ۱۲,۶۲۷,۸۶۱ | ۱۱,۶۵۷,۲۶۰ | مبلغ دفتری |

۲۰-۱- از ابتدای سال مالی مورد گزارش در اجرای استاندارد حسابداری ۲۹، تفاوت بین تعدیل منافع فاقد حق کنترل (ناشی از تحصیل یا واگذاری سهام شرکت های فرعی) و ارزش منصفانه ماهه ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در ارزش ویژه گروه شناسایی و تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منعکس شده است. توضیح اینکه، تغییرات بهای تمام شده سرقتی مربوط به اصلاح بهای تمام شده سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های فرعی در سنوات قبل می باشد.

۲۱- پروژه های احداث آزاد راه

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۵۸۰,۲۱۴ | ۵,۷۹۹,۳۵۶ | ۲۱-۱ آزاد راه شرق سیاهان |
| ۱۰۵,۶۰۰ | ۱۰۵,۶۰۰ | ۲۱-۲ آزاد راه امیر کبیر |
| - | ۸۴۶,۷۵۶ | ۲۱-۳ آزاد راه تبریز - ارومیه |
| ۳,۶۸۵,۸۱۴ | ۶,۷۵۱,۷۱۲ | |

۲۱-۱- مانده پروژه احداث آزاد راه شرق سیاهان مربوط به شرکت فرعی احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سیاهان می باشد که با مشارکت وزارت راه و ترابری اجرا گردیده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|--------------------|-------------|
| مانده | مانده در پایان سال | تغییرات |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳,۴۷۳,۴۱۳ | ۸,۲۱۶,۲۴۵ | ۴,۷۴۲,۸۳۲ |
| ۶۹۱,۵۰۹ | ۱,۶۴۴,۱۹۰ | ۹۵۲,۶۸۱ |
| ۱۲۱,۹۲۵ | ۱۲۱,۹۲۵ | |
| ۲۶,۶۰۷ | ۱۲۱,۶۲۶ | ۹۵,۰۱۹ |
| ۱۵,۷۰۱ | ۵۳,۳۱۵ | ۳۷,۵۱۴ |
| ۴,۳۲۹,۱۵۵ | ۱۰,۱۵۷,۲۰۱ | ۵,۸۲۸,۰۴۶ |
| - | (۲,۳۹۹,۲۳۶) | (۲,۳۹۹,۲۳۶) |
| (۲,۵۶۸) | (۲۲,۴۳۰) | (۱۹,۸۶۲) |
| (۶۹۱,۵۰۹) | (۱,۶۴۴,۱۹۰) | (۹۵۲,۶۸۱) |
| (۵۴,۸۶۴) | (۳۹۱,۹۸۹) | (۳۳۷,۱۲۵) |
| ۳,۵۸۰,۲۱۴ | ۵,۷۹۹,۳۵۶ | ۲,۲۱۹,۱۴۲ |

پروژه در جریان
سود دوران مشارکت بر مبنای ۲۰٪
پرداخت به سرمایه گذار قبلی
خرید تجهیزات
سایر هزینه های طرح
سهام تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی
انتقال از خالص درآمد و هزینه
حذف سود دوران مشارکت - سود درون گروهی
حذف سود تحقق نیافته سایر معاملات درون گر

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱-۱-۱- به موجب آیین نامه اجرایی قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و بولی کشور به شماره ۷۵۰۵ ت ۵۱۳۳۱ هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ هیئت محترم وزیران ، تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۷ ساخت آزاد راه کنار گذر شرقی اصفهان فی مابین وزارت راه و شهرسازی و شرکت فرعی سرمایه سرمایه گذاری آتیه صبا به منظور مشارکت در تامین مالی پروژه به ترتیب به نسبت ۳۰ و ۷۰ درصد تنظیم و متعاقباً قرارداد ساخت آن طی ۲ سال از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۷/۰۷/۰۸ با شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان منعقد گردید که مدت زمان قرارداد طی صورتجلسه ای فی مابین طرفین مشارکت تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ تمدید و طی نامه شماره ۵۲۴۲۹/۴۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۴ معاونت ساخت و توسعه آزاد راه ها با شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان ابلاغ گردید . در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ از ۶۳ کیلومتر آزاد راه ۵۵ کیلومتر افتتاح گردید و پیمی بیٹی می شود ۸ کیلومتر باقی مانده تا پایان دی ماه ۱۴۰۰ تکمیل و آماده بهره برداری گردد . بازگشت اصل و سود سرمایه گذاری انجام شده از محل وصولی های عوارض آزادراه پس از کسر هزینه های جاری در سنوات آتی خواهد بود .

۲۱-۱-۲- نظر به قابلیت بازیافت هزینه های انجام شده طرح احداث آزادراه شرق سپاهان، از محل عواید ریالی حاصل از خدمات اجرای طرح، بموجب قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و شهرسازی از طریق مشارکت بانکها و سایر منابع مالی و بولی کشور مصوب مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۲۴ مجلس شورای اسلامی و مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۷۵۰۵ ت ۱۳۲۱۷۵ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶، کلیه هزینه های صرف شده در دوره ساخت تحت این عنوان منعکس شده و پس از اتمام دوره ساخت، دوره بهره برداری آغاز و مبلغ هزینه دوره احداث، از محل مازاد منافع بهره برداری نسبت به هزینه های بهره برداری قابل بازیافت می باشد. به عبارتی در دوره بهره برداری، ابتدا هزینه های بهره برداری از منافع بهره برداری وضع شده کسر و مازاد منافع صرف استهلاک هزینه های احداث خواهد شد.

۲۱-۱-۳- سود دوران مشارکت تامین مالی طبق ماده ۴ مصوبه هیئت محترم وزیران به شماره ۱۸۵۲۶ ت ۵۲۹۹۵ هـ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ و ماده ۵ تفاهم نامه تامین مالی، اجرا، بهره برداری و انتقال آزاد راه کنارگذر شرقی اصفهان مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۷، متناسب با هر پرداخت از حساب مشترک با نرخ اعلام شده از سوی بانک مرکزی برای سپرده های بلندمدت به علاوه ۴ درصد محاسبه می گردد.

۲۱-۱-۴- سهم تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهرسازی به مبلغ ۲۳۹۹۳۳۶ میلیون ریال مربوط به ۳۰ درصد تامین مالی پروژه می باشد که شامل ۷۰۴۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت ، ۹۶۷۳۴۹ میلیون ریال اسناد خزانه اسلامی به کسر مبلغ ۵۹۷۶۲ میلیون ریال زیان حاصل از فروش اسناد خزانه در سال مالی مورد گزارش و ۷۷۸۶۴۹ میلیون ریال بهای خرید قیر طی سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ می باشد که در سال مالی مورد گزارش برای تعیین مخارج قابل بازیافت سرمایه گذار (شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا) از بهای تمام شده طرح کسر گردیده است . توضیح اینکه ، مبلغ ۲۳۹۹۳۳۶ میلیون ریال تامین هزینه ها توسط وزارت راه و شهر سازی شامل مبلغ ۱۶۲۷۶۹۳ میلیون ریال و ۷۷۱۵۴۳ میلیون ریال به ترتیب پرداخت های انجام شده تا پایان سال مالی قبل و پرداخت های سال مالی مورد گزارش می باشد که مبلغ ۱۶۲۷۶۹۳ میلیون ریال در پایان سال مالی قبل تحت عنوان حساب های پرداختنی بلند مدت منعکس شده است (یادداشت ۱۰-۲۴) .

۲۱-۱-۵- خالص درآمد و هزینه های سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۹۸۶۲ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۳۰۲۰۱ میلیون ریال عوارض وصولی و ۱۰۳۳۹ میلیون ریال مجموع هزینه های نگهداری و بازسازی آزاد راه و هزینه های اداری و عمومی به کسر سایر درآمد های غیر عملیاتی می باشد.

۲۱-۱-۶- حذف سود تحقق نیافته سایر معاملات درون گروهی عمدتاً مربوط به حذف سود تحقق نیافته گارد ریا ، نیوجرسی و سایر اقلام خریداری از شرکت تولیدی تجهیزات ایمنی راهها می باشد .

۲۱-۱-۷- افزایش مخارج تکمیلی طرح از ۳،۳۰۰ میلیارد ریال به ۶،۷۶۶ میلیارد ریال و سپس به ۸،۰۰۰ میلیارد ریال عمدتاً بابت افزایش سه برابر نرخ تعدیل ، افزایش قیمت خرید تجهیزات به دلیل تورم موجود در کشور ، تغییر احجام پروژه و قرار گرفتن برخی از فعالیت های جدید در دستور کار پروژه می باشد ، لذا درصد پیشرفت فیزیکی طرح بر اساس مخارج تکمیل و واقعی به شرح زیر می باشد:

| مخارج انباشته | | | درصد پیشرفت فیزیکی بر اساس مخارج تکمیل | | |
|---------------|-------------|--------------------|--|------|-------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | برآورد مخارج تکمیل | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| ۳,۵۹۸,۵۲۲ | ۸,۴۲۶,۷۸۹ | ۹,۷۲۰,۰۰۰ | ۳۶ | ۸۵ | کل آزاد راه |

توضیح اینکه ، درصد پیشرفت طبق برنامه در سال های مذکور ۱۰۰ درصد بوده است . ضمناً ، برآورد تاریخ بهره برداری ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۱- مانده پروژه احداث آزاد راه امیر کبیر مربوط به شرکت فرعی آزاد راه امیر کبیر (قم - کاشان - نطنز - اصفهان) می باشد که با مشارکت وزارت راه و ترابری اجرا گردیده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | |
|-------------|--------------------|-------------|--|
| مانده | مانده در پایان سال | تغییرات | مانده در ابتدای سال |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰۵۶۰۰ | ۱۰۵۶۰۰ | - | ۱۰۵۶۰۰ |
| ۲,۸۴۴,۵۴۰ | ۳,۰۴۹,۹۰۶ | ۲۰۵,۳۶۶ | ۲,۸۴۴,۵۴۰ |
| | | | کار در جریان پروژه |
| | | | سود دوران مشارکت |
| | | | کسر می شود: |
| (۱,۱۱۴,۰۰۰) | (۱,۲۱۲,۰۰۰) | (۹۸,۰۰۰) | (۱,۱۱۴,۰۰۰) |
| | | | وجوه پرداختی به صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۱,۸۲۶,۱۴۰ | ۱,۹۴۳,۵۰۶ | ۱۰۷,۳۶۶ | ۱,۸۲۶,۱۴۰ |
| | | | سهم صندوق بازنشستگی کشوری |
| (۱,۷۳۰,۵۴۰) | (۱,۸۳۷,۹۰۶) | (۱۰۷,۳۶۶) | (۱,۷۳۰,۵۴۰) |
| | | | کسر می شود: سود مشارکت سهم صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۱۰۵۶۰۰ | ۱۰۵۶۰۰ | - | ۱۰۵۶۰۰ |

۱-۲-۲۱- عملیات احداث پروژه آزاد راه قم - کاشان در اجرای قانون احداث پروژه های عمرانی بخش راه و ترابری از طریق مشارکت بانک ها و سایر منابع مالی و پولی کشور مصوب ۲۴ آبان ماه ۱۳۶۶ مجلس شورای اسلامی و بر اساس صورتجلسه مورخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۶۹ شورای سازمان بازنشستگی کشوری مبنی بر موافقت با مشارکت و سرمایه گذاری از محل موجودی حساب های صندوق بازنشستگی کشوری برای احداث آزاد راه مذکور و تصویب نامه شماره ۴۹۰۸۴ مورخ ۱۸ شهریور ماه ۱۳۶۹ هیئت محترم وزیران آغاز گردیده است. بهره برداری از آزاد راه قم - کاشان از سال ۱۳۷۸ آغاز شده و برخی از عملیات تکمیلی متعاقباً ادامه داشته و تحویل قطعی قطعات در پایان سال ۱۳۸۲ به اتمام رسیده است. سقف اولیه طرح در شروع عملیات ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به تصویب رسیده و طی بازنگری مجدد بودجه اجرای عملیات به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است که منجر به انعقاد متمم قرارداد مشارکت شد. بر اساس مفاد متمم قرارداد مشارکت ۲۰ درصد از هزینه های اجرایی طرح به عهده وزارت راه و ترابری می باشد. در اسفند ماه ۱۳۷۸ طی توافقنامه ای طرفین مشارکت با افزایش سقف بودجه به مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ میلیون ریال و افزایش سهم وزارت راه و ترابری به ۲۷ درصد توافق نمودند. در حال حاضر نرخ سود مشارکت صندوق بازنشستگی کشوری ۱۷ درصد سالانه به علاوه سالانه ۱۰٪ سود نسبت به سرمایه پرداخت شده شرکت فرعی آزاد راه امیر کبیر و مدت بهره برداری ۴۰ سال می باشد که این زمان تا بازگشت اصل و سود سرمایه گذاری قابل تمدید است.

۳-۲۱- آزاد راه تبریز - ارومیه با مشارکت ۵۰ درصدی صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی اجرا گردیده است. مانده پروژه مربوط به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۶۴۶,۷۵۶ میلیون ریال به ترتیب سهم صندوق بازنشستگی کشوری در مشارکت و مجموع سهم شرکت مزبور از اصل و نیز سود مشارکت متعلقه می باشد.

۲۲- دارایی های زیستی مولد

دارایی های زیستی مولد به مبلغ ۱,۳۲۶,۰۰۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۸۷۸,۱۵۴ میلیون ریال) مربوط به مبلغ ۱,۲۶۰,۹۷۱ میلیون ریال و ۶۵,۰۳۵ میلیون ریال به ترتیب دارایی های زیستی مولد شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران (عمدتاً گاو شیری، تلیسه آبستن و گوساله ماده) و گروه سرمایه گذاری صبا جهاد (عمدتاً مرغ های مولد و در حال پرورش) می باشد. توضیح اینکه، دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد تحت پوشش بیمه نامه طيور قرار دارد و دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی صنایع شیر ایران فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سایر دارایی ها

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۴۰,۸۹۱ | ۶۷۱,۱۲۵ | ۲۳-۱ |
| ۲,۰۵۶,۱۵۱ | ۴۸,۵۵۰ | ۲۳-۲ |
| ۱۹۳,۳۵۹ | ۱۹۳,۳۵۹ | ۲۳-۳ |
| ۱۸,۳۹۹ | ۷,۲۰۰ | ۲۳-۴ |
| ۱۵,۷۵۲ | ۱۵,۷۵۲ | ۲۳-۵ |
| ۹۳,۴۱۷ | ۳۸۴,۰۶۸ | |
| ۳,۲۱۷,۹۶۸ | ۱,۳۲۰,۰۵۴ | |

سپرده ها و ودایع بلند مدت
وجوه بانکی مسدود شده
کارخانه CNG (شرکت لوله سازی اهواز)
املاک
هواپیما
سایر

۲۳-۱- سپرده ها و ودایع بلند مدت عمدتاً شامل مبلغ ۱۸۰٫۳۵ میلیون ریال و ۴۰۱٫۴۱۲ میلیون ریال به ترتیب سپرده های تودییی نزد بانک توسط شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی (عمدتاً به منظور صدور ضمانت نامه و اعطای تسهیلات به کارکنان) و سپرده های ریالی و ارزی شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان نزد شرکت های داخلی و خارجی می باشد.

۲۳-۲- وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۶٫۰۰۰ میلیون ریال وجوه مسدود شده شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. کاهش وجوه بانکی مسدود شده در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۹۸۱٫۰۳۶ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۱۳٫۲۵۲٫۸۷۲ یورو) موجودی ارزی شرکت فرعی پتروشیمی جم نزد بانک های ملت و سامان می باشد که در سال مالی قبل به دلیل شرایط بین المللی انتقال آن به سایر حساب ها با مشکل مواجه شده بود.

۲۳-۳- با توجه به شرایط تحریم در سال های اخیر و عدم امکان حمل بخشی از قطعات کارخانه CNG شرکت فرعی لوله سازی اهواز (ازبندر هامبورگ) ، لذا بهای تمام شده کارخانه مزبور تحت عنوان سایر دارایی ها منعکس شده است.

۲۳-۴- سرقصل املاک به مبلغ ۷٫۳۰۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده املاک متعلق به شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد (آپارتمان تملیک شده از شرکت آذین اوران واقع در اقدسیه شهر تهران) می باشد. مانده سرقصل مزبور در سال مالی قبل شامل مبلغ ۱۱٫۱۹۹ میلیون ریال بهای تمام شده زمین های محل انبار شرکت فرعی لوله سازی اهواز (خریداری از سازمان زمین شهری به مساحت ۱۷۴ هزار مترمربع) می باشد که متعاقب ادعای شرکت پاداد نسبت به زمین مزبور ، دادگاه تجدید نظر حکم به ابطال اسناد مالکیت اراضی مزبور نمود. با توجه به صدور سند مالکیت به نام شرکت پاداد و تحویل اراضی به آن شرکت ، در سال مالی مورد گزارش مانده زمین مزبور -از سایر دارایی ها حذف گردید.

۲۳-۵- سرقصل هواپیما مربوط به خالص مبلغ ۶۴٫۶۴۰ میلیون ریال و ۴۸٫۸۸۸ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده و کاهش ارزش آن در شرکت خدمات هوایی کشور آسمان می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| یادداشت | ۱۳۹۹ | | ۱۳۹۸ |
|---|-------------|-------------|-------------|
| | ریالی | ارزی | جمع |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه : | | | |
| تجاری : | | | |
| استاد پرداختنی | | | |
| سایر اشخاص | ۱,۳۵۶,۶۱۷ | - | ۱,۳۵۶,۶۱۷ |
| | ۱,۳۵۶,۶۱۷ | - | ۱,۳۵۶,۶۱۷ |
| حسابهای پرداختنی : | | | |
| اشخاص وابسته | ۲۶,۴۵۲,۷۰۸ | - | ۲۶,۴۵۲,۷۰۸ |
| سایر اشخاص | ۲۵,۰۰۷,۸۹۰ | ۱۰,۹۰۰,۷۰۹ | ۲۵,۰۰۷,۸۹۰ |
| | ۵۱,۴۶۰,۵۹۸ | ۱۰,۹۰۰,۷۰۹ | ۴۳,۷۴۳,۵۶۴ |
| | ۵۲,۸۱۷,۳۱۵ | ۱۰,۹۰۰,۷۰۹ | ۵۰,۲۰۳,۳۳۳ |
| غیر تجاری : | | | |
| استاد پرداختنی | ۸۳۲,۶۰۹ | - | ۸۳۲,۶۰۹ |
| حسابها و استاد پرداختنی بیمه ای | ۱۷,۵۵۷,۳۳۸ | - | ۱۷,۵۵۷,۳۳۸ |
| وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و ارزش افزوده | ۷,۷۷۸,۵۶۴ | - | ۷,۷۷۸,۵۶۴ |
| سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی | ۲,۵۷۵,۴۶۶ | - | ۲,۵۷۵,۴۶۶ |
| صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت | ۷,۲۶۱,۵۶۶ | - | ۷,۲۶۱,۵۶۶ |
| سایر بانک ها | ۸۳۸,۴۸۲ | - | ۸۳۸,۴۸۲ |
| عوارض پرداختنی | ۱,۲۹۲,۰۹۵ | - | ۱,۲۹۲,۰۹۵ |
| سپرده های پرداختنی | ۹,۸۰۴,۶۳۵ | - | ۹,۸۰۴,۶۳۵ |
| هزینه های پرداختنی | ۲,۲۷۶,۳۰۲ | - | ۲,۲۷۶,۳۰۲ |
| کارکنان | ۵۲۹,۹۹۳ | - | ۵۲۹,۹۹۳ |
| شرکت آتیه سازان حافظ | ۴,۰۱۹,۸۸۶ | - | ۴,۰۱۹,۸۸۶ |
| اشخاص وابسته | ۴,۲۹۰,۰۵۰ | - | ۴,۲۹۰,۰۵۰ |
| بیش دریافت فروش املاک | ۷۷۴,۶۲۹ | - | ۷۷۴,۶۲۹ |
| وزارت راه و شهرسازی | ۶۳,۲۷۵ | - | ۶۳,۲۷۵ |
| سایر | ۱۳,۱۶۰,۵۰۸ | ۲,۴۳۹,۷۸۳ | ۱۵,۶۰۰,۲۹۱ |
| | ۷۳,۰۵۵,۴۹۸ | ۲,۴۳۹,۷۸۳ | ۷۵,۴۹۵,۱۸۲ |
| | ۱۲۵,۸۷۲,۶۱۳ | ۱۳,۳۴۰,۴۹۲ | ۱۳۹,۲۱۳,۱۰۶ |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | صندوق بازنشستگی کشوری |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | غیر تجاری : |
| ۱۱,۷۰۷,۷۵۲ | ۱۷,۵۵۷,۳۳۸ | ۲۴-۵ | حساب ها و اسناد پرداختی بیمه ای |
| ۲۲۷,۴۹۳ | ۳۱۷,۶۰۲ | | سپرده های پرداختی |
| ۶۳,۹۹۹ | ۶۳,۹۹۹ | | سازمان صنایع ملی ایران |
| ۲۲,۶۷۹ | ۱۷۷,۲۶۲ | | هزینه های پرداختی |
| ۱,۸۸۶,۸۲۹ | ۴,۰۱۹,۸۸۶ | ۲۴-۸ | شرکت آتیه سازان حافظ |
| ۷۷۴,۶۲۹ | ۷۷۴,۶۲۹ | | پیش دریافت فروش املاک |
| - | ۱,۰۱۹,۴۰۶ | | شرکت های گروه |
| ۲۷۴,۳۷۶ | ۷۲۳,۵۱۷ | ۲۴-۱۰ | سایر |
| ۱۴,۹۵۷,۷۵۷ | ۲۴,۶۵۳,۶۳۹ | | |

۲۴-۱- حساب ها و اسناد پرداختی اشخاص وابسته گروه عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۸۷,۸۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت به شرکت هواپیمایی ماهان و مبلغ ۱۶,۰۵۷,۶۴۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۰,۴۴۶,۱۲۶ میلیون ریال) و ۱۰,۰۹۷,۲۶۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴,۷۳۵,۲۶۶ میلیون ریال) بدهی شرکت فرعی پتروشیمی جم به ترتیب به شرکت های پتروشیمی توری (بابت خرید خوراک) و مجتمع گاز پارس جنوبی (بابت خرید اتان) می باشد. افزایش بدهی شرکت فرعی پتروشیمی جم به شرکت های مزبور بابت صورتحسابهای پرداخت نشده پایان سال می باشد که با توجه به افزایش نرخ ارز نیمایی رشد قابل توجهی داشته است. ضمناً بااستناد نامه شماره م/ب/۵۸۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به معاونین وزیر نفت (در امور شرکت ملی نفت، شرکت ملی گاز و شرکت ملی صنایع پتروشیمی) شرکت بازرگانی گاز ایران (مجتمع گاز پارس جنوبی) تقاضای پرداخت مابه التفاوت نرخ فروش اتان از تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ از مبلغ ۱۴۵ دلار هر تن به ۲۴۰ دلار در هر تن را نموده که موجب مغایرتی بالغ بر ۶,۲۴۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲,۳۹۷ میلیارد ریال سهم شرکت و مبلغ ۳,۸۴۴ میلیارد ریال سهم شرکت های پتروشیمی مروراید، کاویان و آریا ساسول) گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و بر اساس مفاد ماده ۳۰ الحاقیه قرارداد، موضوعات اختلاف از طریق ارجاع به هیات حل اختلاف قراردادی شرکت ملی گاز ایران در حال پیگیری است لذا از این رو ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۴-۲- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری ریالی به فروشندگان کالا و خدمات شرکت های گروه بشرح زیر تفکیک می شود:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | فروشنندگان کالا و خدمات | صندوق بازنشستگی کشوری |
|------------|------------|-------------------------|-----------------------|
| جمع | جمع | | غیر تجاری : |
| ۲,۰۸۸,۷۲۵ | ۳,۶۳۱,۳۳۵ | ۲,۵۶۱,۳۳۵ | ۷,۰۰۰۰۰ |
| ۸,۶۵۷,۲۰۴ | ۶,۲۱۷,۹۴۲ | ۶,۲۱۷,۹۴۲ | - |
| ۶,۸۲۱,۶۸۶ | ۶,۹۲۶,۲۷۵ | ۶,۷۴۷,۱۸۸ | ۱۷۹,۱۸۷ |
| ۶,۳۸۴,۹۱۳ | ۵,۰۲۷,۰۵۰ | ۴,۶۶۹,۰۴۴ | ۳۵۸,۰۰۶ |
| ۶۳,۸۳۵ | ۷۵,۸۶۷ | ۴۲,۱۴۱ | ۳۳,۷۲۶ |
| ۳,۱۷۲,۳۱۴ | ۵۰۶,۵۱۰ | ۵۰۶,۵۱۰ | - |
| ۱,۵۱۳,۲۳۶ | ۸۲۲,۲۵۴ | ۲۳۴,۱۱۱ | ۵۸۸,۱۴۳ |
| ۱,۱۹۶,۴۸۵ | ۵۱۹,۳۴۶ | ۵۰۴,۵۹۳ | ۱۴,۷۵۳ |
| ۵۲۲,۳۴۳ | ۲۰۹,۹۷۳ | ۲۰۹,۹۷۳ | - |
| ۹۹,۱۲۳ | ۷۳,۱۳۶ | ۲۸,۸۴۶ | ۴۴,۲۹۰ |
| ۲۲۹,۱۵۵ | ۱,۳۷۴,۴۴۰ | ۱,۲۷۴,۴۴۰ | - |
| ۵۵۱,۲۹۳ | ۱,۰۸۰,۲۷۹ | ۱,۰۱۱,۷۶۷ | ۶۸,۵۱۲ |
| ۳۱,۳۰۰,۲۱۳ | ۲۶,۳۴۶,۵۰۷ | ۲۵,۰۰۰,۷۸۰ | ۱,۳۵۶,۶۱۷ |

۲۴-۲-۱- بدهی شرکت فرعی پتروشیمی جم به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به خرید خوراک از شرکت پتروشیمی پارس به مبلغ ۳,۳۴۵,۳۱۴ میلیون ریال و خرید آب، برق و بخار از شرکت پتروشیمی مبین به مبلغ ۲,۳۴۷,۰۷۸ میلیون ریال می باشد.

صندوق بازنشتگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۴- حساب های پرداختنی ارزی به فروشندگان کالا و خدمات در تاریخ ترانزیمه مربوط به مبالغ زیر است:

| یادداشت | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ |
|------------------------------------|------------|-----------|
| شرکت فرعی لوله سازی اهواز | ۲.۷۳۲.۱۸۳ | ۱۵۱.۵۸۴ |
| شرکت صنایع شیر ایران | ۳.۲۷۰.۷۱۷ | ۷۶۰.۱۴۵ |
| شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان | ۱.۸۷۶.۳۱۹ | ۹۹۶.۸۵۴ |
| شرکت فرعی آپادانا سرام | ۲.۰۱۳.۵۴۸ | ۱.۲۰۶.۶۰۴ |
| سایر شرکت های فرعی | ۷.۹۴۲ | ۳۷۵.۷۰۷ |
| | ۱۰.۹۰۰.۷۰۹ | ۳.۴۹۰.۸۹۴ |

۳-۲۴-۱- حساب های پرداختنی ارزی شرکت فرعی لوله سازی اهواز عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۴۷۷,۵۴۶ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۱۵,۳۱۱,۷۶۲ دلار) بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی (خالص وجوه ارزی دریافتی و بهای کالاهای تحویلی) می باشد که به نرخ ارز نیمایی تسعیر شده است .

۳-۲۴-۲- بدهی ارزی شرکت فرعی آپادانا سرام عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۷,۱۲۷,۴۱۲ یورو بابت خرید قطعات و خدمات می باشد .

۳-۲۴-۴- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری مربوط به مبلغ ۶۶۱,۰۲۵ میلیون ریال ، ۳۰,۹۹۹ میلیون ریال و ۶۸,۸۳۴ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی غیر تجاری شرکت های فرعی صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری صبا جهاد و ایران یاسا تایر و رابر می باشد .

۵-۲۴- حساب ها و اسناد پرداختنی بیمه ای مربوط به صندوق بازنشتگی کشوری به شرح ذیل تفکیک میگردد:

| یادداشت | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | گروه |
|---|------------|------------|-------------|
| واریزی دستگاه ها بابت بازنشتگی بیش از موعد | ۸.۲۷۴.۳۸۱ | ۳۱.۱۰۵ | میلیون ریال |
| مطالبات بازنشتگان و موظفین بابت اجرای قانون خدمات کشوری | ۴.۷۰۱.۱۰۸ | ۴.۷۰۱.۱۰۸ | ۲۴-۵-۱ |
| خسارات بیمه تکمیل بازنشتگان | ۲.۹۴۵.۰۳۸ | ۶۵۸.۶۲۱ | ۲۴-۵-۲ |
| حقوق معوق بازنشتگان پایان سال ۱۳۹۹ | ۷۲۸.۹۴۳ | ۵.۴۷۷.۷۹۰ | ۲۴-۵-۳ |
| افزافه پرداختی دستگاه ها بابت حقوق بازنشتگان | ۲۲۷.۳۰۸ | ۲۱۲.۳۷۳ | |
| انتقال و استرداد کسور و اشتباه واریزی دستگاه ها | ۴۷.۱۰۳ | ۵.۱۹۵ | |
| مطالبات بیمه عمر و حوادث | ۱۷.۲۴۷ | ۴۲.۷۶۱ | |
| حقوق ایام آماده به خدمت - مانده اعتبار ردیف ۱۰۴۰۰۱ | ۲۹۷.۶۴۱ | ۲۹۷.۶۴۱ | |
| پاداش پایان خدمت بازنشتگان قبل از سال ۱۳۷۸ | ۲۰۸.۳۵۹ | ۲۰۸.۳۵۹ | |
| سایر | ۱۱۰.۳۱۰ | ۷۲.۷۹۹ | |
| | ۱۷.۵۵۷.۳۳۸ | ۱۱.۷۰۷.۷۵۲ | |

۵-۲۴-۱- مطالبات بازنشتگان و موظفین بابت اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری مربوط به دوره زمانی یکساله مهرماه ۱۳۸۶ لغایت شهریور ماه ۱۳۸۷ به مبلغ ۱۹,۲۲۸,۶۰۷ میلیون ریال می باشد که طبق تصویب نامه شماره ۲۵۳۳۵/ت/۴۷۶۰۵ ه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ هیئت محترم وزیران ، تا سقف ۱۸,۴۶۲,۸۳۱ میلیون ریال سهام برخی شرکت ها بر اساس قرارداد های منعقد شده از طریق سازمان خصوصی سازی به این صندوق واگذار گردیده که باید توسط سازمان مذکور به فروش رسیده و معادل ریالی آن برای پرداخت نقدی مطالبات مزبور در اختیار این صندوق قرار گیرد که تا پایان سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۱,۳۸۵,۵۵۸ میلیون ریال بابت فروش سهام بانک های صادرات و تجارت و شرکت های پالایش نفت اصفهان ، الگانت سمنان ، نیروگاه شهید منتظری ، توسعه صنایع غذایی بم ، رنگ چرخ الومینیومی گسترش گام آفرین و دارایی نیرو گاه تبریز به صندوق بازنشتگی کشوری پرداخت گردید و در راستای تصویب نامه شماره ۵۲۳۰۴/ت/۱۵۵۸۰۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ هیئت وزیران - تصویب نامه فوق الذکر (۴۷۶۰۵/ت/۲۵۳۳۵) مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲) مبنی بر واگذاری سهام ۷ شرکت بشامل شرکت های هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران ، سنگ آهن شرق ایران ، پتروپارس ، تحقیقات مواد معدنی ایران ، زهکش مینارود ، توسعه صنایع گاز لنگرود و گسترش چراغ دانش ابطال گردیده و لذا مبلغ ۷,۸۴۳,۰۴۹ میلیون ریال ارزش سهام شرکت های مزبور به حساب بدهی های پرداخت نشده دولت (یادداشت ۳-۱۲) منظور شده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵-۲۴- با توجه به تصویب نامه شماره ۴۳۴۱۰/۵۲۰۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ هیئت وزیران و تصویب نامه شماره ۵۲۷۳۹/ت/۶۰۲۵۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ مقرر گردید تا بیمه عمر و حادثه کلیه شاغلین و بازنشستگان دستگاه های اجرایی (با پرداخت حق بیمه ماهانه ۴۷,۴۶۹ ریال برای هر نفر و حداکثر مبلغ ۷۹,۱۱۳,۱۰۰ ریال بابت غرامت فوت و نقص عضو یا از کار افتادگی) کلیه وزارتخانه ها ، سازمان ها ، موسسات دولتی و غیره که به نحوی از بودجه عمومی یا کمک دولت استفاده می نمایند توسط سازمان بازنشستگی کشوری انجام پذیرد که این امر از ابتدای سال ۱۳۸۹ شروع گردیده و بدهی های فوق بابت مزاد دریافت ها و پرداخت های صورت گرفته و سود حاصل از سپرده گذاری وجوه حق بیمه دریافتی می باشد .

۲-۵-۲۴- حقوق معوق بازنشستگان پایان سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۷۲۸,۹۴۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به حواله حقوق بازنشستگان در اسفند ۱۳۹۹ می باشد که در سال ۱۴۰۰ تسویه شده است .

۲۴-۶- بدهی به صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت به مبلغ ۷,۲۶۱,۵۶۶ میلیون ریال مربوط به مانده سرفصل مزبور در شرکت فرعی لوله سازی اهواز می باشد . مبلغ مزبور مربوط به کسورات انجام شده از حقوق کارکنان شرکت فرعی لوله سازی اهواز بابت سهم آنان و نیز مستمری بازنشستگان پیش از موعد شرکت های فرعی لوله سازی اهواز است .

۲۴-۷- بدهی به سایر بانک ها به مبلغ ۸۳۸,۴۸۲ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت فرعی صنایع شیر ایران (بدهی به بانک های صنعت و معدن و سامان به ترتیب بابت سود سهام پرداختی سنوات قبل به موجب حکم دادگاه و رفع تعهد ارزی) می باشد .

۲۴-۸- بدهی به شرکت آتیه سازان حافظ مربوط به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .

۲۴-۹- بدهی به وزارت راه و شهرسازی در پایان سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۶۲۷,۶۹۳ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی احداث ، نگهداری و بهره برداری آزاد راه شرق سپاهان (بابت ۳۰ درصد تامین مالی پروژه) می باشد که در سال مالی مورد گزارش از بهای تمام شده پروژه کسر گردیده است .

۲۴-۱۰- سایر اقلام عمدتاً شامل مبلغ ۲,۳۹۰,۷۱۰ میلیون ریال ترتیب بدهی ارزی شرکت فرعی پتروشیمی جم و نیز مبالغ ۱,۳۴۷,۳۰۴ میلیون ریال ، ۷,۳۹۱,۳۳۸ میلیون ریال ، ۱,۵۹۶,۲۲۳ میلیون ریال ، ۹۷۳,۶۴۱ میلیون ریال و ۶۱۷,۶۱۸ میلیون ریال به ترتیب بدهی صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت های فرعی پتروشیمی جم ، صنایع شیر ایران ، سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد .

۲۵- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی مربوط به سهم سهامداران دارای منافع فاقد حق کنترل در شرکت های گروه می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد :

گروه

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|------------------|------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۶۰۸,۰۴۴ | ۱,۳۲۸,۴۰۶ | شرکت فرعی پتروشیمی جم |
| ۵۴۱,۵۰۱ | ۶۶۷,۳۶۹ | شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۲۸۶,۴۴۴ | ۸۱۶,۳۷۷ | شرکت فرعی صنایع شیر ایران |
| ۲۶۸,۲۴۱ | ۲۶۸,۲۴۱ | شرکت فرعی لوله سازی اهواز |
| ۱۴۲,۳۳۶ | ۱۵۱,۵۳۶ | شرکت فرعی گلف اجنسی |
| ۳۵۳,۵۹۱ | ۳۸۱,۳۵۳ | سایر - عمدتاً شرکت فرعی نیرو آتیه صبا |
| ۳,۲۰۰,۱۵۸ | ۳,۶۱۳,۲۸۱ | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات مالی دریافتی

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | یادداشت | گروه |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------|
| جمع | جمع | بلند مدت | جاری | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۴۲,۷۷۲,۸۵۰ | ۲۵۲,۲۷۸,۲۲۴ | ۹۶,۱۸۵,۱۲۶ | ۱۵۶,۰۹۳,۰۹۸ | ۲۶-۱ | تسهیلات دریافتی |
| - | ۱۴,۹۹۷,۸۶۹ | ۴,۹۹۷,۴۲۴ | ۱۰,۰۰۰,۴۴۵ | ۲۶-۲ | اوراق تبعی و سلف |
| ۱۴۲,۷۷۲,۸۵۰ | ۲۶۷,۲۷۶,۰۹۳ | ۱۰۱,۱۸۲,۵۵۰ | ۱۶۶,۰۹۳,۵۴۳ | | |

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | یادداشت | صندوق بازنشستگی کشوری |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------------|
| جمع | جمع | بلند مدت | جاری | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳۲,۹۳۵,۴۵۶ | ۶۶,۸۶۰,۵۱۰ | - | ۶۶,۸۶۰,۵۱۰ | ۲۶-۱ | تسهیلات دریافتی |

۲۶-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | یادداشت | گروه |
|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۴۲,۲۸۴,۳۵۴ | ۲۵۲,۷۹۵,۲۷۳ | ۱۶۸,۶۷۴,۳۴۰ | ۸۴,۱۲۰,۹۳۲ | ۲۶-۱-۱-۱ | بانک ها |
| ۲۴,۵۶۳ | ۲۵,۰۰۵ | ۲۴,۱۰۵ | ۹۰۰ | | سایر اشخاص |
| ۱۴۲,۳۰۸,۹۱۷ | ۲۵۲,۸۲۰,۲۷۸ | ۱۶۸,۶۹۸,۴۴۵ | ۸۴,۱۲۱,۸۳۳ | | سود و کارمزد سال های آتی |
| (۱,۵۸۷,۶۲۵) | (۲۰,۸۷,۹۸۷) | (۲۸۹,۶۴۸) | (۱,۷۹۸,۳۳۹) | | سپرده های سرمایه گذاری |
| (۵۱۱,۷۹۳) | (۱۵۲,۶۴۰) | - | (۱۵۲,۶۴۰) | | |
| ۱۴۰,۲۰۹,۴۹۹ | ۲۵۰,۵۷۹,۶۵۱ | ۱۶۸,۴۰۸,۷۹۷ | ۸۲,۱۷۰,۸۵۳ | ۲۶-۱-۱-۲ | سود، کارمزد و جرائم معوق |
| ۲,۵۶۳,۳۵۱ | ۱,۶۹۸,۵۷۳ | ۱,۶۳۰,۵۰۵ | ۶۸,۰۶۸ | | |
| ۱۴۲,۷۷۲,۸۵۰ | ۲۵۲,۲۷۸,۲۲۴ | ۱۷۰,۰۳۹,۳۰۲ | ۸۲,۲۳۸,۹۲۲ | | حصه بلند مدت |
| (۵۹,۵۳۱,۰۷۵) | (۹۶,۱۸۵,۱۲۶) | (۳۰,۲۳۶,۷۲۳) | (۹۳,۱۶۱,۴۵۲) | | حصه جاری |
| ۸۲,۲۴۱,۷۷۶ | ۱۵۶,۰۹۳,۰۹۸ | ۱۴۷,۰۱۵,۶۲۸ | ۱۰,۹۲۲,۵۳۰ | | |

صندوق بازنشتگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | | |
|-------------|-------------|--------------------------|-------------|----------------------|------------------|
| خالص | خالص | سود و کارمزد سال های آتی | مبلغ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | | صندوق بازنشتگی کشوری | |
| ۲۶,۹۸۵,۶۰۰ | ۴۱,۹۷۲,۸۹۵ | - | ۴۱,۹۷۲,۸۹۵ | ۲۶-۱-۱-۴ | وام ضروری |
| - | ۱۱,۴۳۲,۴۱۱ | - | ۱۱,۴۳۲,۴۱۱ | ۲۶-۱-۱-۵ | وام گروه انتخاب |
| - | ۸,۰۹۹,۷۷۷ | (۸۱۱,۲۷۳) | ۸,۹۱۱,۰۵۰ | ۲۶-۱-۱-۶ | وام لاین اعتباری |
| ۵,۴۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۱۳,۱۷۳ | - | ۴,۱۱۳,۱۷۳ | ۲۶-۱-۱-۷ | وام طرح یاری |
| ۵۴۹,۸۵۶ | ۶۲۹,۷۸۲ | - | ۶۲۹,۷۸۲ | | وام ازدواج |
| - | ۴۱۶,۹۴۱ | - | ۴۱۶,۹۴۱ | | وام صندوق ثروت |
| - | ۱۹۵,۵۳۱ | - | ۱۹۵,۵۳۱ | | وام ETF |
| ۳۲,۹۳۵,۴۵۶ | ۶۶,۸۶۰,۵۱۰ | (۸۱۱,۲۷۳) | ۶۷,۰۴۹,۲۳۷ | | جمع |

۱-۱-۱-۲۶- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ها مربوط به مبلغ ۵,۹۹۳,۸۷۵ میلیون ریال ، ۱۵۵,۷۶۱,۲۰۴ میلیون ریال و ۶,۵۵۴,۸۴۶ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی آبادانا سرام (هم ارز ریالی مبلغ ۲۱,۱۸۷,۸۵۶ یورو) ، پتروشیمی مسجد سلیمان (هم ارز ریالی مبلغ ۴,۴۴۴,۲۹۹,۲۰۱ یوان) و پتروشیمی جم (هم ارز ریالی مبلغ ۲۲,۶۶۹,۱۱۰ یورو) می باشد . بدهی ارزی شرکت فرعی آبادانا سرام مربوط به تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک های صادرات ، پرشیا اینترنشنال و فیوچر بانک بحرین و تسهیلات ارزی دریافتی شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان مربوط به اعتبار اسنادی گشایش شده توسط بانک صنعت و معدن به نفع شرکت ووهان چین (پیمانکار پروژه) به مبلغ ۴,۱۹۹ میلیون یوان می باشد که تماماً به نرخ قابل دسترس ارز تسعیر شده است . توضیح اینکه ، افزایش مانده تسهیلات مالی ارزی نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۹۲,۲۵۳,۸۸۵ ریال عمدتاً ناشی از افزایش نرخ تسعیر تسهیلات ارزی (افزایش نرخ هر یوان از ۱۹,۳۵۸ ریال در سال مالی قبل به مبلغ ۳۴,۸۷۴ ریال) می باشد . تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ها همچنین شامل مبلغ ۳۴۴,۴۱۵ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۶,۱۱۱,۹۹۵ یورو) بدهی شرکت خدمات هوایی کشور آسمان بابت تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی با عاملیت بانک کار آفرین می باشد که بانک مذکور طی نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ نرخ تسعیر تسهیلات یاد شده را هر یورو ۸۵,۰۰۰ ریال اعلام نموده است .

۱-۱-۱-۲۶- سود، کارمزد و جرائم معوق تسهیلات ارزی به مبلغ ۱,۶۳۰,۵۰۵ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت فرعی آبادانا سرام (هم ارز ریالی مبلغ ۵,۷۴۳,۷۰۱ یورو) می باشد .

۱-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

| صندوق بازنشتگی کشوری | | گروه | | یادداشت |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۱۴۶,۵۳۰ | ۹۴,۱۱۹ | ۲۵ درصد به بالا |
| - | - | ۳۷۴,۰۳۸ | ۱۷۰,۵۵۹ | ۲۰ تا ۲۵ درصد |
| - | ۸,۰۹۹,۷۷۷ | ۱۴,۶۹۷,۶۵۰ | ۲۲,۵۵۹,۵۷۴ | ۱۵ تا ۲۰ درصد |
| - | - | ۶۵۶,۰۶۸ | ۱,۲۹۵,۶۶۳ | ۱۰ تا ۱۵ درصد |
| ۳۲,۹۳۵,۴۵۶ | ۵۸,۷۶۰,۷۳۳ | ۴۳,۸۹۸,۸۰۷ | ۱۰۱,۶۵۷,۷۳۳ | ۱ تا ۱۰ درصد |
| - | - | ۸۲,۱۴۷,۳۰۵ | ۱۲۶,۶۵۴,۱۱۰ | ۴/۹ درصد |
| - | - | ۳۸۸,۵۱۹ | ۳۸۸,۵۲۰ | لابیور (LIBOR) بعلاوه ۲ تا ۲/۲۵ درصد |
| ۳۲,۹۳۵,۴۵۶ | ۶۶,۸۶۰,۵۱۰ | ۱۴۲,۳۰۸,۹۱۷ | ۲۵۲,۸۲۰,۲۷۸ | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۲۶- تسهیلات دریافتی با نرخ سود و کارمزد ۱ تا ۱۰ درصد عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۸,۷۶۰,۷۳۳ میلیون ریال تسهیلات دریافتی توسط صندوق بازنشستگی کشوری و مبالغ ۲۹,۱۰۷,۰۹۴ میلیون ریال و ۵,۹۹۳,۸۷۵ میلیون ریال به ترتیب تسهیلات ارزی دریافتی توسط شرکت های فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و آبدانا سرام می باشد. ضمناً، تسهیلات دریافتی با نرخ سود ۴/۹ درصد مربوط به تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد که سود متعلقه بر مبنای شایبور (SHAIBOR) - نرخ بهره بین بانکی بانک شانگهای چین - محاسبه می گردد.

۱-۲-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| صندوق بازنشستگی | | سررسید گذشته | |
|-----------------|-------------|--------------|---------------------|
| کشوری | گروه | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ و پس از آن |
| ۱۳۹۹ | ۱۳۹۹ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۰ | ۳۸,۰۲۹,۰۴۸ | | |
| ۶۶,۸۶۰,۵۱۰ | ۱۲۳,۶۳۷,۵۹۹ | | |
| ۰ | ۹۱,۱۵۳,۶۳۰ | | |
| ۶۶,۸۶۰,۵۱۰ | ۲۵۲,۸۲۰,۲۷۸ | | |

۱-۲-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۸۹,۸۷۷,۴۷۰ | ۱۵۹,۹۰۸,۰۷۸ | در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات |
| - | - | ۱۲,۹۴۶,۷۶۱ | ۱۹,۲۴۵,۶۴۲ | در قبال چک و سفته |
| - | - | - | - | سپرده های بانکی و سهام شرکت های پذیرفته شده |
| - | - | ۶,۵۴۹,۲۳۰ | ۵,۹۹۳,۸۷۵ | در بورس و اوراق بهادار تهران |
| ۳۲,۹۳۵,۴۵۶ | ۶۶,۸۶۰,۵۱۰ | ۳۲,۹۳۵,۴۵۶ | ۶۷,۶۷۲,۶۸۳ | بدون وثیقه |
| ۳۲,۹۳۵,۴۵۶ | ۶۶,۸۶۰,۵۱۰ | ۱۴۲,۳۰۸,۹۱۷ | ۲۵۲,۸۲۰,۲۷۸ | |

۱-۲-۲۶-۱- بخشی از سهام متعلق به شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به شرح یادداشت (۱-۲-۲-۲-۲) و همچنین بخشی از سپرده های بلند مدت بانکی (موضوع یادداشت (۱۰-۱) بابت وام های دریافتی، در وثیقه بانک های اعطا کننده تسهیلات قرار دارند.

۲-۲۶- اوراق تبعی و سلف

اوراق تبعی و سلف به مبلغ ۱۴,۹۹۷,۸۶۹ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۴۴۵ میلیون ریال و ۴,۹۹۷,۴۴۴ میلیون ریال به ترتیب اوراق تبعی اختیار خرید سهام شرکت نفت پاسارگاد صادر شده توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری و اوراق سلف صادر شده توسط شرکت فرعی پتروشیمی جم می باشد. صدور تعداد ۴۳۷,۲۹۲,۲۸۷ برگ اوراق تبعی اختیار فروش بر روی تعداد ۴۳۷,۲۹۲,۲۸۷ سهم شرکت نفت پاسارگاد بموجب اطلاعیه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ شرکت فرابورس ایران با نرخ تضمینی سالانه ۲۲ درصد صورت گرفته است. تاریخ سررسید اختیار فروش تبعی ۱۴۰۰/۱۱/۲۸ و قیمت اعمال هر ورقه ۲۷,۸۹۹ ریال (مبلغ بازپرداخت ۱۲,۲۰۰,۰۱۸ میلیون ریال) و سررسید اختیار خرید تبعی ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ و قیمت اعمال هر ورقه ۲۸,۴۰۳ ریال (مبلغ بازپرداخت ۱۲,۴۲۰,۴۱۳ میلیون ریال) می باشد. سررسید اوراق سلف شرکت فرعی پتروشیمی جم به مبلغ ۴,۹۹۷,۴۴۴ میلیون ریال (خالص مبالغ ۶,۸۹۶,۴۴۵ میلیون ریال و ۱,۸۹۹,۰۲۱ میلیون ریال به ترتیب بهای اوراق و سود سال های آتی) سال ۱۴۰۱، نرخ سود آن ۲۲/۵ درصد سالانه و وثیقه آن چک و سهام شرکت می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- پیش دریافت ها

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۷۷۴,۷۴۳ | ۸,۰۷۷,۳۸۸ | ۲۷-۱ |
| ۶۲۰,۵۹۴ | ۱,۰۳۷,۱۳۶ | ۲۷-۲ |
| ۵۲۲,۸۶۲ | ۱,۳۵۰,۱۰۱ | ۲۷-۳ |
| ۱,۰۵۹,۳۶۲ | ۷۷۱,۸۹۱ | ۲۷-۴ |
| ۱۳۳,۷۰۴ | ۲۶۰,۴۴۴ | |
| ۳۴,۴۶۴ | ۵۶,۵۲۵ | ۲۷-۵ |
| ۳۰,۸۰۱ | ۹۶,۷۱۰ | |
| ۹۱,۰۶۳ | ۸۴,۲۷۹ | |
| ۵۸,۷۹۳ | ۶۶,۰۴۵ | |
| ۶۷,۷۰۶ | ۴۵,۰۸۱ | |
| ۱۴۲,۱۴۲ | ۳۱۸,۳۳۰ | ۲۷-۶ |
| ۵,۵۳۶,۲۳۴ | ۱۲,۱۶۳,۹۲۸ | |

۲۷-۱- بخشی از پیش دریافت های شرکت فرعی پتروشیمی جم مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۸/۴ میلیون درهم ، ۱/۱ میلیون دلار و ۳/۹ میلیون یورو پیش دریافت ارزی فروش محصولات تولیدی می باشد که بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ واریز تسعیر شده است .

۲۷-۲- پیش دریافت شرکت فرعی لوله سازی اهواز عمدتاً شامل مبلغ ۱۸۱,۵۷۹ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۴۸۶,۹۹۴ یورو و ۲۱۴,۴۹۲ دلار) پیش دریافت های ارزی می باشد

۲۷-۳- پیش دریافت های شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۰,۷۲۹ میلیون ریال و ۴۵۲,۵۶۹ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت فروش ساختمان توسط شرکت فرعی صبا آرمه بتن به شرکت آرمان تدبیر آپادانا در سنوات قبل و پیش دریافت شرکت فرعی بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری بابت فروش گندله می باشد . توضیح اینکه ، دلیل مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت ساختمان به شرکت آرمان تدبیر آپادانا ، واگذاری آن مسکوت مانده است .

۲۷-۴- پیش دریافت های شرکت فرعی صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۸۵,۰۱۴ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۷۹۳,۹۳۴ درهم) پیش دریافت ارزی بابت صادرات به کشورهای روسیه ، عراق و افغانستان می باشد .

۲۷-۵- پیش دریافت های شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران عمدتاً شامل مبلغ ۲۱,۹۹۶ میلیون ریال پیش دریافت فروش زمین شرکت سهلان می باشد .

۲۷-۶- پیش دریافت های سایر شرکت فرعی عمدتاً شامل مبلغ ۵۱,۳۶۶ میلیون ریال و ۶۹,۶۰۵ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت های ارزی شرکت های فرعی سیمان یاسوج و ایران یاسا می باشد .

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۸۴,۴۷۲ | ۴۲۴,۰۱۱ | ۴,۳۰۲,۳۹۵ | ۶,۰۷۷,۳۱۶ |
| (۵,۳۳۸) | (۷۰,۱۸۳) | (۵۸۹,۳۴۶) | (۱,۰۲۴,۷۹۰) |
| ۱۴۴,۷۷۷ | ۱۷۰,۵۵۱ | ۳,۷۱۳,۰۴۹ | ۵,۰۵۲,۵۲۶ |
| - | - | ۱۱۰,۵۶۰ | (۵,۲۳۳) |
| ۴۲۴,۰۱۱ | ۳۷۰,۸۷۹ | ۶,۰۷۷,۳۱۶ | ۸,۸۰۵,۹۷۳ |

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
تعدیلات
مانده در پایان سال

ذخیره تامین شده سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۷۵۱,۷۸۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۳۶,۱۷۹ میلیون ریال) ذخیره تامین شده توسط شرکت فرعی پتروشیمی جم می باشد . افزایش ذخیره مزبور از آنجا ناشی می شود که در سنوات قبل فرمول محاسبه سنوات خدمت کلیه کارکنان رسی اعم از تابع نفت و قانون کار بر اساس فرمول وزارت نفت بوده که شامل تمام حقوق و مزایای مستمر نبوده است . با تصویب کمیته اداری شرکت و طبق مواد ۲۴ و ۲۶ قانون کار مقرر شد ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول تامین اجتماعی از ابتدای استخدام بر مبنای حقوق و مزایای مستمر به صورت کامل محاسبه و در حساب ها منظور گردد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- ارزش ویژه طرح

ارزش ویژه تلفیقی طرح در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۷۹۱,۴۰۶ | ۶,۱۵۷,۲۷۰ | ۲۹-۱ |
| ۱۸,۳۵۳ | ۱,۹۸۹,۸۳۳ | - |
| ۱۰,۶۸۵,۵۲۸ | ۱۴,۰۴۳,۳۵۵ | ۲۹-۲ |
| ۳۴,۲۲۱,۴۹۱ | ۲۰,۶۹۴,۰۴۲ | ۲۹-۳ |
| - | ۴,۷۸۱,۷۲۲ | ۲۹-۴ |
| ۳۲۴,۵۷۷,۴۱۱ | ۵۳۷,۵۰۰,۲۴۷ | ۲۹-۵ |
| ۳۷۴,۲۹۴,۱۸۹ | ۵۸۵,۱۶۶,۴۶۸ | |

۲۹-۱- اندوخته قانونی در اجرای تصمیمات متخذه در جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های گروه نسبت به مازاد درآمد بر هزینه شرکت های مزبور ایجاد شده است . طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه شرکت های گروه ، اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص به سرفصل مذکور منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده ، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۹-۲ - سایر اندوخته ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۹۷۵,۲۱۰ میلیون ریال و ۱۱,۰۳۸,۵۷۲ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته (سود سهمی) و سهم گروه از اندوخته سرمایه ای ایجاد شده توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد توضیح اینکه ، بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری ، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام آن شرکت در هر سال به اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار ، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و پس از تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام ، قابل انتقال به سرمایه می باشد . کل اندوخته سرمایه ای ایجاد شده توسط شرکت مزبور ۱۲,۹۱۳,۰۷۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱,۸۷۴,۴۹۸ میلیون ریال آن سهم منافع فاقد حق کنترل می باشد .

۲۹-۳- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی مربوط به سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد :

| یادداشت | | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|--|-------|-------------|-------------|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های فرعی | | ۱,۲۵۰,۶۴۲ | ۲,۵۳۶,۲۲۹ |
| کسر می شود : سهم منافع فاقد حق کنترل | ۳۰ | (۲۳۶,۰۹۵) | (۴۴۸,۴۴۷) |
| سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته | ۵-۱-۴ | ۱,۰۱۴,۵۴۷ | ۲,۰۸۷,۷۸۲ |
| | | ۳۳,۲۰۶,۹۴۴ | ۱۸,۶۰۶,۲۶۰ |
| | | ۳۴,۲۲۱,۴۹۱ | ۲۰,۶۹۴,۰۴۲ |

۲۹-۳-۱ - تغییرات سهم گروه و منافع فاقد حق کنترل از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به ترتیب معادل مبالغ ۱۳,۵۲۷,۴۴۹ میلیون ریال و ۲۱۲,۳۵۲ میلیون ریال می باشد . توضیح اینکه ، تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۷,۷۶۳,۵۱۴ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۳۲,۶۸۸,۲۶۹ میلیون ریال) مجموع مانده سرفصل مزبور در شرکت های وابسته ملی نفتکش ایران و شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۴ - آثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل مربوط به تفاوت ارزش منصفانه پرداختی یا دریافتی و تعدیل منافع فاقد حق کنترل (به ترتیب ناشی از تحصیل مجدد یا واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل) می باشد که در اجرای استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان ترکیب های تجاری ، تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ، در ارزش ویژه گروه منعکس گردیده است ، مانده سرفصل مزبور به شرح زیر تفکیک می گردد :

| یادداشت | ارزش منصفانه دریافتی | | تعدیل منافع فاقد حق کنترل | | تفاوت |
|---|----------------------|-----------|---------------------------|--------------|-------|
| | (پرداختی) | ریال | ریال | ریال | |
| تحصیل مجدد بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل | | | | | |
| شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان | (۱,۳۱۹,۱۸۰) | ۱,۳۰۲ | | (۱,۳۲۰,۴۸۲) | |
| شرکت پتروشیمی جم | (۲,۲۱۲,۶۹۵) | (۵۷,۸۷۰) | | (۲,۱۵۴,۸۲۵) | |
| شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری | (۴,۴۷۴,۰۷۴) | (۵۱۹,۹۵۶) | | (۳,۹۵۴,۱۱۸) | |
| شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی | (۳۳۱,۹۴۱) | (۱,۴۲۸) | | (۳۳۰,۵۱۴) | |
| شرکت سرمایه گذاری ایران یاسا تایر و رابر | (۱,۸۴۵,۵۸۲) | (۹۵,۴۳۲) | | (۱,۷۵۰,۱۵۰) | |
| شرکت پلی پروپیلن جم | (۷۰۹,۷۸۰) | (۱۲,۳۷۴) | | (۶۹۷,۴۰۶) | |
| شرکت مجتمع مس تکنار | (۲۰۲,۴۳۵) | ۹۶۰ | | (۲۰۳,۳۹۵) | |
| | (۱۱,۰۹۵,۶۸۸) | (۶۸۴,۷۹۹) | | (۱۰,۴۱۰,۸۸۹) | |
| واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی تحت کنترل | | | | | |
| شرکت پتروشیمی جم | ۳,۲۴۹,۷۳۷ | ۱۲۰,۸۱۹ | | ۳,۱۲۸,۹۱۸ | |
| شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری | ۱,۴۶۵,۸۳۰ | ۱۷۱,۹۹۹ | | ۱,۲۹۳,۸۳۱ | |
| شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی | ۶,۲۵۹,۸۴۸ | (۱۱۲,۵۹۶) | | ۶,۳۷۲,۴۴۴ | |
| شرکت ایران یاسا تایر و رابر | ۲,۷۲۶,۴۱۸ | ۷۵,۴۶۰ | | ۲,۶۵۰,۹۵۷ | |
| شرکت پلی پروپیلن جم | ۱,۳۱۲,۹۰۴ | ۱۸,۸۳۷ | | ۱,۲۹۴,۰۶۷ | |
| | ۱۵,۰۱۴,۷۳۷ | ۲۷۴,۵۱۹ | | ۱۴,۷۴۰,۲۱۷ | |
| | ۳,۹۱۹,۰۴۹ | (۴۱۰,۲۷۹) | | ۴,۳۲۹,۳۲۸ | |
| | | | | ۴۵۲,۳۹۴ | |
| | | | | ۴,۷۸۱,۷۲۲ | |

سهام گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در شرکت های وابسته - یادداشت ۵ صورت های مالی

۲۹-۴-۱ - در سال مالی مورد گزارش مجدداً ۲/۲۸ درصد سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری تحصیل گردیده است .

۲۹-۴-۲ - ارزش منصفانه دریافتی بابت واگذاری سهام شرکت ایران یاسا تایر و رابر عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۵۱۰۹۳ میلیون ریال وجوه حاصل از واگذاری حق تقدم در افزایش سرمایه شرکت مزبور توسط صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .

۲۹-۵ - مازاد درآمد بر هزینه - انباشته مربوط به مبالغ ۵۲۳,۶۸۲,۷۵۶ میلیون ریال و ۲۱۷,۵۷۹,۳۴۶ میلیون ریال به ترتیب ارزش ویژه صندوق بازنشستگی کشوری و سهام گروه از سود انباشته شرکت های فرعی به کسر مبلغ ۲۱۳,۷۶۲,۸۵۵ تعدیلات تلفیقی (عمدتاً حذف سهام گروه از سود سهام مصوب شرکت های فرعی ، سود ناشی از فروش سهام شرکت های فرعی و سود تحقق نیافته ناشی از معاملات درون گروهی) می باشد .

۲۹-۶ - سایر تغییرات در ارزش ویژه طرح به شرح زیر می باشد :

| گروه | |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۸,۳۵۳ | ۱,۹۷۱,۴۸۰ |
| - | ۴,۷۸۱,۷۲۲ |
| - | (۳۷۵,۳۳۳) |
| - | (۱۵۱,۴۴۲) |
| ۱۸,۳۵۳ | ۶,۲۲۶,۴۳۷ |

افزایش سهم گروه از صرف سهام خزانه شرکت های فرعی
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - یادداشت ۲۹-۴ صورت های مالی
تغییر وضعیت شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه از شرکت وابسته به فرعی
سایر تغییرات

سایر تغییرات مربوط به مبالغ ۱۳۱,۵۸۰ میلیون ریال و ۱۹,۸۶۲ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از سایر تغییرات حقوق مالکانه شرکت های فرعی صنایع شتر ایران ، انبار های عمومی ایران و سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و انتقال نتایج عملکرد شرکت فرعی آزادراه شرق سپاهان به بهای تمام پروژه می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل در شرکت های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳,۸۵۸,۹۶۴ | ۱۴,۱۷۲,۹۵۲ | سرمایه |
| ۱۰۸,۶۸۳ | ۷,۰۸۹,۰۹۸ | علی الحساب افزایش سرمایه |
| ۲,۹۱۲,۴۸۰ | ۴,۰۱۰,۳۰۷ | ۲۹-۲ اندوخته ها |
| ۲۳۶,۰۹۵ | ۴۴۸,۴۴۷ | ۲۹-۲ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| ۳,۳۲۱,۱۸۶ | ۳,۳۲۱,۱۸۶ | ۳۰-۱ سهم از مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی های شرکت های فرعی |
| ۳۳,۸۹۱,۱۳۹ | ۸۶,۸۵۸,۴۲۱ | سود انباشته |
| ۵۴,۲۲۸,۵۴۸ | ۱۱۵,۸۰۰,۴۱۱ | |

۳۰-۱- سهم منافع فاقد حق کنترل از مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی های شرکت های فرعی مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد که طی سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ به ترتیب ۵۱ درصد و ۹/۳ درصد سهام آن توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری تحصیل گردیده است. توضیح اینکه، در سال مالی مورد گزارش مجدداً ۲/۲۸ درصد سهام شرکت مزبور توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری تحصیل گردیده که در اجرای استاندارد حسابداری ۳۹، تفاوت بین ارزش منصفانه پرداختی و تعدیل منافع فاقد حق کنترل (ناشی از تحصیل مجدد سهام شرکت مزبور) تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل، در ارزش ویژه گروه منعکس گردیده است.

۳۰-۲- تغییرات منافع فاقد حق کنترل از ارزش ویژه طرح به شرح زیر می باشد :

| گروه | | یادداشت |
|--------------|--------------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۱۴,۴۶۷,۴۱۰) | (۲۵,۹۶۱,۰۴۵) | ۳۰-۲-۱ سهم منافع فاقد حق کنترل از سود سهام مصوب شرکت های فرعی |
| ۴۳,۱۰۴ | ۲۱۲,۳۵۲ | ۲۹-۳-۱ سهم منافع فاقد حق کنترل از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های فرعی |
| ۵۵۹,۹۱۶ | ۱۰۱,۳۴۳ | ۳۰-۲-۲ خالص تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سود انباشته در ابتدای سال |
| (۱,۲۹۴,۶۳۰) | ۷,۲۹۴,۴۰۳ | ۳۰-۲-۳ خالص تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه شرکت های فرعی |
| ۹۲۹,۱۶۷ | - | ۳۰-۱ تغییر سهم منافع فاقد حق کنترل از مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری دارایی های شرکت های فرعی |
| - | ۵,۱۰۳ | تغییر وضعیت شرکت آزاد ره تبریز ارومیه از شرکت فرعی به وابسته |
| - | ۳۹,۵۵۱ | سهم منافع فاقد حق کنترل از سایر تغییرات در حقوق مالکانه شرکت های فرعی |
| - | ۳۷۱,۵۹۳ | خالص تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از صرف سهام خزانه شرکت های فرعی |
| (۷۳۳,۱۲۳) | ۳۲۹ | خالص تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از اندوخته های شرکت های فرعی |
| (۱۴,۹۶۱,۹۷۶) | (۱۷,۹۳۶,۳۷۱) | |

۳۰-۲-۱- سهم منافع فاقد حق کنترل از سود سهام مصوب شرکت های فرعی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۱,۴۱۱,۹۲۸ ریال و ۵۵۴,۴۳۲ ریال به ترتیب سهم منافع فاقد حق کنترل از سود سهام مصوب شرکت های فرعی پتروشیمی جم و سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۳۰-۲-۲- خالص تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سود انباشته در ابتدای سال عمدتاً مربوط به خالص مبلغ ۲۴۵,۰۰۷ میلیون ریال و ۳۸۵,۲۸۰ میلیون ریال به ترتیب افزایش سهم منافع فاقد حق کنترل از سود انباشته شرکت های فرعی پتروشیمی جم و پلی پروپیلن جم در ابتدای سال مالی مورد گزارش، بدلیل فروش سهام شرکت های فرعی مزبور توسط سایر شرکت های گروه و مبلغ ۹۱,۳۸۹ میلیون ریال کاهش سهم منافع فاقد حق کنترل از سود انباشته شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری در ابتدای سال مالی مورد گزارش، بدلیل تحصیل سهام شرکت فرعی مزبور توسط سایر شرکت های گروه می باشد.

۳۰-۲-۳- خالص تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه شرکت های فرعی عمدتاً مربوط به کاهش سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان (قبل از بهره برداری) بدلیل تحصیل ۹/۳ درصد سهام شرکت مزبور توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- حق بیمه های بازنشستگی

حق بیمه های بازنشستگی که مربوط به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد، به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | | |
|-------------|-------------|------------------|-----------------|---|
| جمع | جمع | کسور سهم کارفرما | کسور سهم کارمند | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۹,۹۷۷,۵۲۴ | ۱۰۵,۲۱۳,۸۶۸ | ۶۳,۱۲۷,۷۲۱ | ۴۲,۰۸۵,۱۴۷ | اداره کل آموزش و پرورش |
| ۹,۴۴۴,۹۴۳ | ۱۴,۲۴۹,۲۵۰ | ۸,۵۴۹,۵۵۰ | ۵,۶۹۹,۷۰۰ | دانشگاه علوم پزشکی خدمات بهداشتی در مانی |
| ۲,۸۹۹,۳۰۲ | ۲,۹۴۹,۰۶۲ | ۱,۷۶۹,۲۳۷ | ۱,۱۷۹,۶۲۵ | وزارت علوم تحقیقات و فناوری - سایر دستگاهها |
| ۴,۶۶۵,۴۶۵ | ۶,۴۳۶,۳۴۸ | ۳,۸۶۱,۷۴۹ | ۲,۵۷۴,۴۹۹ | اداره کل دادگستری استان |
| - | ۲,۲۵۰,۸۴۸ | ۱,۳۵۰,۵۰۹ | ۹۰۰,۳۳۹ | وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی |
| ۱,۴۳۷,۴۷۹ | ۱,۵۷۲,۴۰۷ | ۹۴۳,۴۴۴ | ۶۲۸,۹۶۳ | سازمان امور مالیاتی کشور |
| - | ۱,۷۶۵,۵۰۸ | ۱,۰۵۹,۳۰۵ | ۷۰۶,۲۰۳ | وزارت آموزش و پرورش |
| ۱۰,۴۳,۵۶۶ | ۱,۷۰۶,۶۳۸ | ۱,۰۲۳,۹۸۳ | ۶۸۲,۶۵۵ | وزارت کشور |
| ۳۱۶,۷۳۵ | ۱,۲۲۳,۴۴۸ | ۷۳۴,۰۶۹ | ۴۸۹,۳۷۹ | وزارت راه و شهرسازی |
| ۸۵۹,۶۷۳ | ۹۷۳,۲۳۲ | ۵۸۳,۹۳۹ | ۳۸۹,۲۹۳ | وزارت جهاد کشاورزی |
| - | ۷۷۱,۱۳۵ | ۴۴۲,۶۸۱ | ۳۰۸,۴۵۴ | سازمان برنامه و بودجه |
| ۵۷۵,۶۵۴ | ۶۵۳,۶۹۷ | ۳۹۲,۲۱۸ | ۲۶۱,۴۷۹ | دانشگاه علوم پزشکی خدمات بهداشتی در مانی شهید بهشتی |
| - | ۶۸۳,۴۵۹ | ۴۱۰,۰۷۵ | ۲۷۳,۳۸۴ | اداره کل زندانها و اقدامات تأمینی و تربیتی |
| ۳۳۴,۸۵۸ | ۵۲۶,۵۳۹ | ۳۱۵,۹۳۳ | ۲۱۰,۶۱۶ | سازمان بهزیستی کشور |
| ۳۶۰,۴۶۵ | ۵۹۰,۶۷۳ | ۳۵۴,۴۰۴ | ۲۳۶,۲۶۹ | گمرک ایران |
| ۴۲۰,۳۳۵ | ۴۳۵,۳۳۶ | ۲۶۱,۲۰۲ | ۱۷۴,۱۳۴ | سازمان ثبت اسناد و املاک کشور |
| ۳۴۲,۸۲۶ | ۴۱۶,۷۵۶ | ۲۵۰,۰۵۴ | ۱۶۶,۷۰۲ | وزارت امور خارجه |
| ۲۹۴,۹۷۳ | ۴۱۹,۴۷۲ | ۲۵۱,۶۸۳ | ۱۶۷,۷۸۹ | سازمان آموزش فنی و حرفه ای |
| ۳۴۲,۱۷۳ | ۴۷۳,۴۹۹ | ۲۸۴,۰۹۹ | ۱۸۹,۴۰۰ | دانشگاه پیام نور |
| ۲۹۷,۸۷۲ | ۳۸۴,۸۷۲ | ۲۳۰,۹۲۳ | ۱۵۳,۹۴۹ | دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی |
| - | ۳۷۸,۱۴۱ | ۲۲۶,۸۸۵ | ۱۵۱,۲۵۶ | وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی |
| ۱۳۰,۸۴۹ | ۳۴۴,۰۷۶ | ۲۰۶,۴۴۵ | ۱۳۷,۶۳۱ | وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات |
| ۱۲۸,۸۹۰ | ۳۲۷,۸۹۰ | ۱۹۶,۷۳۴ | ۱۳۱,۱۵۶ | وزارت امور اقتصادی و دارایی - سایر دستگاهها |
| ۱۵۲,۱۱۲ | ۳۲۲,۰۶۵ | ۱۹۲,۳۳۹ | ۱۲۸,۸۲۶ | اداره کل تعاون استان |
| ۱۸۶,۷۰۰ | ۳۰۰,۵۱۵ | ۱۸۰,۳۰۹ | ۱۲۰,۲۰۶ | دانشگاه علوم پزشکی خدمات بهداشتی در مانی شهیدمدوقی |
| ۲۲۳,۵۶۴ | ۳۰۰,۵۰۸ | ۱۸۰,۳۰۵ | ۱۲۰,۲۰۳ | دانشگاه فردوسی مشهد |
| - | ۳۴۸,۷۲۳ | ۱۶۱,۳۳۴ | ۱۰۷,۴۸۹ | وزارت صنعت، معدن و تجارت |
| ۱۴۵,۸۰۴ | ۳۴۶,۸۷۸ | ۱۴۸,۱۲۷ | ۹۸,۷۵۱ | دانشگاه تربیت مدرس |
| ۱۴۷,۱۸۴ | ۱۹۱,۱۲۷ | ۱۱۴,۶۷۶ | ۷۶,۴۵۱ | دانشگاه شهید باهنر |
| ۱۲۷,۳۳۳ | ۱۶۵,۵۴۳ | ۹۹,۳۲۶ | ۶۶,۲۱۷ | دانشگاه صنعتی امیر کبیر |
| ۷,۶۴۱,۴۴۹ | ۵۰,۳۵۰,۰۰۸ | ۳۰,۳۱۰,۰۰۴ | ۲۰,۱۴۰,۰۰۴ | سایر دستگاهها |
| ۱۰۲,۴۴۷,۷۴۸ | ۱۵۱,۵۷۵,۴۲۱ | ۹۰,۹۴۵,۲۵۲ | ۶۰,۶۳۰,۱۶۹ | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۱ - حق بیمه های بازنشستگی بر اساس مفاد مواد (۷) لغایت ۷۳ قانون استخدام کشوری و مصوبه مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۰۷ هیات وزیران در خصوص تغییر نرخ کسور بازنشستگی به ماخذ ۲۲/۵ درصد (۹ درصد سهم مستخدم و ۱۳/۵ درصد سهم کارفرما) حقوق و مزایای مستمر و فوق العاده های مستخدمین رسمی و آزمایشی وزارت خانه ها و موسسات دولتی محاسبه و همراه با حقوق ماه اول اشتغال مستخدمین رسمی دریافت می گردد .

۳۱-۲ - افزایش سرفصل فوق ناشی از مصوبه ۲۷۰۷/ت/۵۷۵۹۴ هم مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ هیئت وزیران بابت افزایش ضریب حقوق در سال ۱۳۹۹ از ۲٫۱۲۰ به ۲٫۴۳۸ می باشد . اطلاعات مربوط به تعداد شاغلین بر اساس گروه های تحت پوشش در طی سال ۱۳۹۹ به قرار زیر است :

اطلاعات مربوط به تعداد شاغلین بر اساس گروه های تحت پوشش در طی سال ۱۳۹۹ به قرار زیر است

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|----------|---------|----------------------|
| نفر | نفر | |
| ۷۵۶٫۷۱۳ | ۷۲۲٫۷۱۴ | وزارت آموزش و پرورش |
| ۸۱٫۹۱۰ | ۷۹٫۷۰۰ | وزارت بهداشت و درمان |
| ۱٫۶۴۶ | ۲٫۳۳۸ | شهرداری ها |
| ۱۷۹٫۰۸۳ | ۱۱۶٫۸۲۹ | سایر |
| ۱۰۱۹٫۳۵۲ | ۹۲۱٫۵۸۱ | جمع |

۳۱-۲-۱ - سایر شامل وزارت امور اقتصادی و دارایی ، استانداری ها ، سازمان امور مالیاتی کشور و دانشگاه ها می باشد .

۳۲ - کمک های دولت

به موجب ماده ۱۰۰ قانون استخدام کشوری در آمد صندوق بازنشستگی از وجوهی که از حقوق و تفاوت تطبیق حقوق و فوق العاده شغل مستخدمین رسمی و آزمایشی کسر می شود منحصر است به وجوه مذکور در ماده ۷۱ و ۷۲ و تبصره ۵ ماده ۱۳۷ این قانون و مبلغ ماه اول هرگونه حقوق و تفاوت تطبیق حقوق و فوق العاده شغل مستخدم ، در صورت عدم کفایت وجوه صندوق بازنشستگی دولت تکلف است کسب آن را در بودجه کل کشور از محل درآمد عمومی تامین و پرداخت کند . کمک های دولت در ارتباط با موارد مذکور در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۴٫۰۵۹٫۰۲۴٫۰۵۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۷۸٫۶۹۹٫۱۵۲ میلیون ریال) می باشد که مبلغ مربوط به سال مالی مورد گزارش دریافت شده است . گردش بدهی دولت از این بابت به شرح زیر است :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|---------------|---------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای سال |
| ۱۶٫۶۳۲٫۶۷۶ | ۵۷٫۶۲۹٫۷۷۷ | بدهی بابت مابه التفاوت ماده ۱۰۰ قانون استخدام کشوری (مازاد بر بودجه) |
| ۴۰٫۹۹۷٫۱۰۱ | ۷۱٫۶۳۲٫۴۲۱ | کمک های دولت طبق قانون بودجه |
| ۳۳۷٫۷۰۲٫۰۵۱ | ۵۸۱٫۴۲۶٫۶۰۳ | دریافتی از دولت بابت حقوق |
| (۴۳۲٫۷۸۰٫۷۱۳) | (۵۸۱٫۴۲۶٫۶۰۳) | تعدیل بابت کمک هزینه عائله مندی و حق اولاد |
| (۴٫۹۲۱٫۳۳۸) | - | |
| ۵۷٫۶۳۹٫۷۷۷ | ۱۲۹٫۲۶۲٫۱۹۸ | |

۳۳ - حق بیمه انتقالی از سایر طرح ها

گردش این حساب مربوط به صندوق بازنشستگی کشوری است و متشکل از اقلام زیر می باشد :

| گروه | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۵٫۶۸۰٫۶۸۰ | - | | وجوه دریافتی از دولت بابت کسور بازنشستگان و موظفین قبل از سال ۱۳۵۴ |
| ۱۳٫۹۵۵٫۳۲۰ | ۱۵٫۴۹۲٫۸۵۲ | | مقرری ماه اول |
| ۳۸٫۱۶۵٫۶۲۳ | ۵۱٫۸۳۱٫۷۴۷ | ۳۳-۱ | حق عائله مندی ، اولاد ، عیدی و بیمه خدمات درمانی بازنشستگان |
| | ۱۲۸٫۷۹۵ | | وجوه واریزی نامشخص بیمه عمر و حوادث |
| ۱٫۱۵۳٫۶۴۱ | ۱٫۷۲۱٫۴۷۹ | | وجوه بدون فرم کسور بازنشستگی شاغلین دستگاهها |
| ۷٫۴۸۷٫۵۹۵ | ۷٫۳۱۰٫۸۴۹ | | درآمد کسور بیمه عمر و تکمیل درمان بازنشستگان |
| - | ۴۸۲٫۸۹۳ | | درآمد بیمه عمر و حوادث بازنشستگان و شاغلین دستگاهها |
| ۲٫۶۷۱٫۷۱۶ | ۱۰۰۷۶٫۱۸۴ | ۳۳-۲ | سایر |
| ۶۹٫۱۱۴٫۴۷۵ | ۷۸٫۰۴۴٫۷۹۹ | | |

۳۳-۱- در اجرای قانون بودجه سال ۱۳۹۹ و سال های گذشته کل کشور ، اعتبار کمک هزینه عائله مندی ، اولاد ، عیدی و بیمه خدمات درمانی بازنشستگان مشمول صندوق بازنشستگی و موظفین کشوری از اعتبار دستگاه های اجرایی ملی و استانی کسر و به اعتبارات هزینه های صندوق بازنشستگی کشوری اضافه شده است .

۳۳-۲- سایر شامل بدهی رسمی و غیر رسمی ، استرداد مازاد بدهی ، برگشت مازاد اعتبار ، انتقالی از صندوق های دیگر و خدمت غیر رسمی و ارفاقی می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضاء

| گروه | | |
|-------------|-------------|--|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۸۲,۱۲۴,۰۶۶ | ۳۸۶,۲۰۷,۵۴۵ | سازمان آموزش و پرورش |
| ۵۲,۷۱۰,۶۶۹ | ۷۰,۴۵۲,۹۴۴ | دانشگاه علوم پزشکی خدمات بهداشتی در مانی |
| ۳۸,۸۷۴,۹۵۷ | ۵۵,۴۶۲,۶۸۶ | سازمان آموزش و پرورش شهر تهران |
| ۱۳,۳۳۳,۷۲۳ | ۱۸,۵۹۳,۰۳۱ | سازمان جهاد کشاورزی |
| ۷,۵۱۹,۱۶۴ | ۱۱,۱۳۲,۱۷۴ | استانداری |
| ۷,۷۳۵,۳۲۱ | ۱۰,۹۳۳,۶۸۱ | اداره کل دادگستری استان |
| ۶,۷۸۱,۴۷۱ | ۹,۰۰۸,۷۱۵ | شرکت مخابرات استان |
| ۵,۰۶۸,۱۸۸ | ۷,۳۲۸,۴۵۹ | اداره کل راه و شهر سازی استان |
| ۴,۶۴۱,۱۷۱ | ۷,۱۱۴,۷۶۷ | شهرداری |
| ۴,۱۶۹,۸۵۹ | ۶,۲۱۸,۱۹۳ | دانشکده علوم پزشکی خدمات بهداشتی درمانی شهید بهشتی |
| ۳,۹۱۴,۴۶۵ | ۶,۱۰۰,۸۰۷ | صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۱۲,۴۹۴,۳۳۵ | ۹,۵۲۱,۳۸۰ | راه آهن جمهوری اسلامی ایران |
| ۳,۹۲۹,۰۲۳ | ۵,۳۳۱,۰۶۴ | اداره کل منابع طبیعی استان |
| ۳,۹۲۹,۰۳۳ | ۵,۲۶۱,۵۳۰ | سازمان بهزیستی کشور |
| ۳,۵۸۸,۲۸۹ | ۵,۲۵۶,۱۹۱ | شرکت پست جمهوری اسلامی ایران |
| ۳,۳۳۵,۷۸۴ | ۵,۰۵۲,۳۸۵ | دانشگاه علوم پزشکی خدمات بهداشتی در مانی ایران |
| ۴,۰۰۱,۶۵۴ | ۴,۲۷۷,۱۱۸ | اداره کل امور مالیاتی استان |
| ۲,۴۵۸,۷۳۰ | ۳,۴۴۴,۸۰۸ | گمرک جمهوری اسلامی ایران |
| ۲,۲۴۰,۷۴۰ | ۳,۲۳۴,۶۶۰ | قوه قضاییه |
| ۶,۱۲۹,۲۲۲ | ۳,۲۲۰,۹۴۳ | دانشگاه تهران |
| ۴,۰۲۲,۸۸۸ | ۲,۹۸۰,۲۲۸ | سازمان مرکزی تعاون روستایی |
| ۱,۹۱۰,۰۱۰ | ۲,۷۶۳,۹۷۱ | سازمان تحقیقات کشاورزی و منابع طبیعی |
| ۱,۳۶۸,۷۱۶ | ۲,۶۴۴,۷۵۴ | اداره کل دامپزشکی استان |
| ۱,۷۱۷,۳۶۷ | ۲,۵۷۱,۴۷۳ | اداره کل ثبت احوال استان |
| ۱,۸۶۲,۴۹۷ | ۲,۵۵۷,۰۸۱ | وزارت امور اقتصادی و دارایی |
| ۱,۸۳۱,۳۶۵ | ۲,۵۳۸,۸۶۷ | وزارت جهاد کشاورزی |
| ۱,۵۳۸,۹۰۳ | ۲,۴۳۸,۲۱۳ | آموزشکده فنی و حرفه ای - آموزشکده پسران |
| ۱,۶۰۷,۲۷۸ | ۲,۴۰۱,۰۰۴ | سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان |
| ۱,۶۰۲,۷۹۱ | ۲,۳۴۶,۹۷۶ | اداره کل ثبت اسناد و املاک استان |
| ۱,۵۳۸,۲۸۷ | ۲,۲۰۵,۰۳۶ | شرکت سهامی برق منطقه ای |
| ۱,۴۰۹,۱۶۵ | ۲,۰۰۰,۲۳۹ | اداره کل امور اقتصادی و دارایی استان |
| ۵۴,۳۶۹,۵۰۱ | ۲۲۱,۰۰۰,۹۸۲ | سایر |
| ۵۴۲,۷۴۸,۶۲۷ | ۸۸۲,۶۷۹,۲۴۴ | مانده طبق دفاتر صندوق بازنشستگی کشوری |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۱- حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضاء مربوط به حقوق و مزایای پرداختی به بازنشستگان و موظفین صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. حقوق بازنشستگی بر مبنای متوسط حقوق و مزایای مشمول کسور بازنشستگی دو سال آخر خدمت بازنشستگان محاسبه می گردد. افزایش سرفصل فوق ناشی از مصوبه ۵۷۵۹۴/۳۷۰۷ هـ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ هیئت وزیران بابت افزایش حقوق بازنشستگان و موظفین در سال ۱۳۹۹ و همچنین همسان سازی حقوق بازنشستگان طبق مصوبه ۳۴۹۳۳۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۲ هیات دولت می باشد. ضمناً، تعداد بازنشستگان و موظفین به شرح زیر می باشد:

| | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|------------|-----------|-----------|
| | نفر | نفر |
| بازنشستگان | ۱,۲۱۴,۱۴۸ | ۱,۲۲۵,۱۱۳ |
| موظفین | ۳۴۸,۱۱۱ | ۲۷۹,۷۷۳ |
| | ۱,۵۶۲,۲۵۹ | ۱,۵۰۴,۸۸۶ |

۳۵- حق بیمه انتقالی به سایر طرح ها

حق بیمه انتقالی به سایر طرح ها به مبلغ ۱۸,۸۷۶,۰۸۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۲,۹۷۵,۲۷۰ میلیون ریال) شامل انتقال کسور ، استرداد کسور ، استرداد اشتباه واریزی ، استرداد کسور مازاد بر سی سال و هزینه های طرح رفاهی بازنشستگان و طرح بیمه تکمیلی (سهم صندوق بازنشستگی کشوری) می باشد .

۳۶- هزینه های اداره طرح

سرفصل فوق مربوط به صندوق بازنشستگی کشوری است و متشکل از اقلام زیر میباشد :

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | | یادداشت | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ۳۶-۱ | هزینه های پرسنلی |
| ۱,۰۴۵,۲۵۲ | ۱,۰۲۰,۵۸۸ | ۱,۰۴۵,۲۵۲ | ۱,۰۲۰,۵۸۸ | ۳۶-۲ | هزینه های عمومی اداری |
| ۳۵۲,۰۷۰ | ۷۶۶,۲۳۷ | ۳۱۵,۹۹۲ | ۷۵۸,۲۰۳ | | |
| ۱,۳۹۷,۳۲۲ | ۱,۹۷۲,۱۱۷ | ۱,۳۶۱,۲۴۴ | ۱,۹۶۴,۰۸۳ | | |

۳۶-۱- هزینه های پرسنلی صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | حقوق و دستمزد |
| ۲۸۵,۴۹۲ | ۳۷۲,۲۳۷ | هزینه بهره وری |
| ۸۰,۲۷۳ | ۸۷,۳۴۷ | عیدی و پاداش |
| ۱۵۰,۶۵۳ | ۳۱۳,۵۴۴ | بیمه سهم کارفرما |
| ۷۷,۲۱۴ | ۹۵,۹۶۱ | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۴۴,۷۷۷ | ۲۲,۵۲۲ | اضافه کار |
| ۱۴۰,۰۱۶ | ۱۳۲,۲۰۵ | سفر و فوق العاده ماموریت |
| ۲,۸۵۷ | ۲۷۴ | کمکهای غیر نقدی |
| ۴۵,۱۶۴ | ۵۶,۹۷۲ | فوق العاده مسکن |
| ۱۲۶,۰۰۲ | ۱۴,۶۰۹ | ایاب و ذهاب |
| ۲۴,۹۳۳ | ۲۳,۷۵۱ | مرخصی کارکنان |
| ۳۸,۳۳۷ | ۳,۹۹۸ | آموزش |
| ۴۲,۱۱۷ | ۶۹,۰۶۰ | سایر |
| ۱۰,۸۱۶ | ۱۳,۴۰۰ | |
| ۱,۰۴۵,۲۵۲ | ۱,۰۲۰,۵۸۸ | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۶- هزینه های عمومی و اداری صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۱۵۹,۰۰۳۸ | هزینه نقل و انتقال سهام |
| ۶۷,۴۳۹ | ۱۴۵,۴۴۰ | بیمه تکمیلی کارکنان |
| ۶۲,۹۲۴ | ۹۲,۷۷۶ | هزینه های اتوماسیون اداری |
| ۷۷,۶۴۱ | ۹۲,۷۱۵ | استهلاک دارایی های ثابت مشهود |
| ۳۳,۶۴۴ | ۶۸,۷۶۳ | ملزومات اداری ، پست ، تلفن و سوخت |
| ۱۲,۱۲۷ | ۵۳,۱۸۶ | ۲۶-۲-۱ تعمیر و نگهداری |
| ۱۱,۱۷۱ | ۳۱,۴۲۷ | پذیرایی و ابدارخانه |
| ۱۹,۲۵۹ | ۲۱,۵۱۶ | هزینه حسابرسی |
| ۹۶۵ | ۱۳,۱۶۳ | حق الزحمه حقوقی |
| ۸,۰۲۸ | ۱۳,۱۰۵ | حمل و نقل |
| - | ۱۱,۰۰۶ | مالیات بر ارزش افزوده |
| ۴,۴۲۱ | ۱۰,۱۳۱ | هزینه بهداشت |
| ۶,۰۸۹ | ۹,۱۸۳ | سمینارهای آموزشی |
| ۷,۶۶۰ | ۹,۶۸۹ | هزینه های انگیزشی ، رفاهی و هدایا |
| ۱,۳۴۹ | ۳,۱۳۷ | نشریات و کپی |
| ۱۱,۶۳۴ | ۱۴۴ | ورزشی |
| ۲۶,۷۱۹ | ۳۳,۸۱۸ | سایر |
| <u>۳۵۲,۰۷۰</u> | <u>۷۶۶,۳۳۷</u> | |

۲-۲۶-۱- هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۸,۵۴۱ میلیون ریال هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات می باشد .

۲۷- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------------|---------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۲۸۳,۳۶۹ | (۹۸۰,۸۸۰) | ۳۷-۱ اصلاح اشتباهات دوره های قبل صندوق بازنشستگی کشوری |
| (۲,۳۰۵,۳۲۹) | (۲,۸۹۶,۳۹۶) | ۳۷-۲ اصلاح اشتباهات دوره های قبل شرکت های گروه |
| (۱,۰۷۶,۹۱۳) | ۱,۳۰۱,۶۷۶ | ۳۷-۳ برگشت اصلاح اشتباهات مربوط به معاملات درون گروهی و حساب های فیما بین |
| ۱۱,۵۲۱,۲۰۲ | (۱۰,۳۲۶,۸۸۱) | ۳۷-۴ اصلاح اشتباهات مربوط به تهیه صورت های مالی تلفیقی |
| ۲۳,۹۲۰,۶۷۲ | (۱۰,۹۲۳,۱۱۳) | ۳۷-۵ اصلاح وضعیت شرکت ملی نفتکش از قرعی به وابسته |
| (۱۷,۵۵۴) | - | ۳۷-۲ کسر می شود : اقلام فاقد آثار سود و زیانی |
| <u>۲۳,۳۲۵,۳۴۷</u> | <u>(۲۳,۸۲۵,۵۹۴)</u> | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-۱- اصلاح اشتباهات اساسی صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۹ | | | یادداشت |
|---------------|-------------|----------------|---------|
| پس از تعدیلات | تعدیلات | پیش از تعدیلات | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۷۰۸۶۵۸,۹۶۰) | ۱,۲۱۰,۹۳۶ | (۷۰۹,۸۶۹,۸۹۶) | ۳۷-۱-۱ |
| ۶۰,۱۰۳,۵۴۰ | (۱,۹۴۳,۷۰۰) | ۶۲,۰۴۷,۲۴۰ | ۳۷-۱-۲ |
| (۱۷,۰۴۲,۸۶۴) | ۱۵۲ | (۱۷,۰۴۳,۰۱۶) | |
| ۶۷۳,۲۲۹,۸۵۴ | (۲۴۸,۲۶۸) | ۶۷۳,۴۷۸,۱۲۲ | |
| ۷۶۳۱,۵۷۰ | (۹۸۰,۸۸۰) | ۸,۶۱۲,۴۵۰ | |

مآزاد دریافت و پرداخت عملیات بیمه ای
سود و زیان فعالیتهای اقتصادی
جریمه موضوع ماده ۱۱ اساسنامه
بدهی کسور بیمه ای دستگاههای مشترک صندوق

۳۷-۱-۱- تعدیلات مآزاد دریافت و پرداخت فعالیت های بیمه ای صندوق بازنشستگی کشوری به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۹ | | | پس از تعدیلات |
|---------------|-------------|----------------|---|
| پس از تعدیلات | تعدیلات | پیش از تعدیلات | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۲۱۱,۰۵۹,۸۴۷) | (۷۵,۳۲۶) | (۲۱۰,۹۸۴,۵۲۱) | کسور بازنشستگی سهم کارمند |
| (۲۴۴,۷۶۴,۴۵۲) | ۱۷۳,۲۸۷ | (۲۴۴,۹۳۷,۷۲۹) | کسور بازنشستگی سهم کارفرما |
| ۷,۴۹۸,۶۴۹ | (۵۱,۸۷۵) | ۷,۵۵۰,۵۲۴ | عائله مندی بازنشستگان |
| ۱,۵۳۰,۵۵۰ | ۱۰ | ۱,۵۳۰,۵۴۰ | حق اولاد بازنشستگان و موظفین |
| (۲۳,۳۰۱,۲۱۵) | ۴۴,۱۶۲ | (۲۳,۳۴۵,۳۷۸) | مقرری ماد اول |
| (۴,۶۲۵,۹۴۴) | ۳۵,۲۴۹ | (۴,۶۶۱,۱۹۳) | کسور انتقال از صندوق های دیگر |
| (۱,۵۳۷,۳۷۳) | ۴,۹۹۶ | (۱,۵۴۲,۳۶۹) | کسور زمان خدمات ارفاقی |
| ۱۹,۱۵۶,۵۳۲ | (۳۶,۶۷۷) | ۱۹,۱۹۳,۲۰۹ | مآزاد بیمه تکمیلی درمان بازنشستگان |
| (۳,۳۵۲,۸۱۸) | ۴۹,۲۹۱ | (۳,۴۰۲,۱۰۹) | کسور سوابق غیر رسمی |
| (۱۴۸,۳۴۰,۳۵۶) | ۱۰۹ | (۱۴۸,۳۴۰,۴۶۵) | وجه دریافتی بدون قرم |
| (۶۶۰,۴۹۴) | ۱,۱۹۳ | (۶۶۱,۶۸۷) | برگشت مآزاد اعتبار حقوق بازنشستگان و موظفین |
| ۱۰۰,۱۰۸۷ | ۱۰,۲۷,۷۳۳ | (۲۶,۶۴۶) | مآزاد بیمه عمر |
| (۲۰۳,۲۷۹) | ۳۸,۷۸۳ | (۲۴۲,۰۶۲) | کسور بازخرید خدمت |
| (۷۰۸,۶۵۸,۹۶۰) | ۱,۲۱۰,۹۳۶ | (۷۰۹,۸۶۹,۸۹۶) | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۷- سود و زیان فعالیت های اقتصادی و آثار انباشته اصلاح اشتباهات حسابداری به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۹ | | |
|----------------|-------------|---------------|
| پیش از تعدیلات | تعدیلات | پس از تعدیلات |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | | سود سهام : |
| ۷۵۷۱,۷۱۱ | (۲,۲۴۳,۲۰۲) | ۹,۸۱۴,۹۱۳ |
| ۸۷۲,۹۷۰ | (۶۹۴,۷۰۰) | ۱,۵۶۷,۶۷۰ |
| ۱,۴۸۹,۱۱۹ | ۹۳۴,۶۶۲ | ۵۵۴,۴۵۷ |
| ۹۹۴,۵۶۵ | ۴۱۵,۸۱۵ | ۵۷۸,۷۵۰ |
| ۵۳۳,۷۷۷ | ۲۰۰,۰۳۲ | ۳۳۳,۷۴۵ |
| ۴۸,۸۲۲,۲۵۲ | (۲۲۲,۹۰۴) | ۴۹,۰۴۵,۱۵۶ |
| ۳۳۸,۷۷۱ | ۱۸۶,۲۲۲ | ۱۵۲,۵۴۹ |
| (۳۷۰,۹۱۷) | (۳۷۰,۹۱۷) | - |
| (۱۴۶,۹۲۷) | (۱۴۶,۹۲۷) | - |
| (۱,۷۸۱) | (۱,۷۸۱) | - |
| (۶۰,۰۳۵۴۰) | (۱,۹۴۳,۷۰۰) | ۶۲,۰۴۷,۲۴۰ |

۲-۲-۳۷- اصلاح اشتباهات دوره های قبل شرکت های گروه به شرح زیر تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۸۷۲,۳۱۵) | (۱,۰۱۳,۹۲۷) | ۳۷-۲-۱ | | اصلاح ذخیره مالیات سنوات قبل |
| - | ۲,۴۴۷,۲۷۹ | | | اصلاح دارایی های ثابت مشهود |
| - | ۱,۳۳۱,۳۴۷ | | | اصلاح دارایی های ثابت نامشهود |
| (۸۰۷,۵۶۵) | (۶۵۱,۸۴۶) | | | تفاوت بدهی گروه بابت مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده |
| (۶۲,۴۱۰) | (۵۰,۴۴۵) | | | تفاوت بدهی گروه بابت حق بیمه کارکنان |
| (۵۴۰,۳۰۱) | (۵۴۰,۳۰۱) | | | اصلاح بدهی ارزی به بانک سامان |
| ۱۷,۵۵۴ | | | | اصلاح تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| - | (۳,۵۷۸,۶۲۶) | | | اصلاح تسهیلات ارزی دریافتی |
| ۱۸۵,۷۶۴ | - | | | اصلاح مطالبات ارزی |
| ۱۴۵,۴۷۲ | (۶۳۹,۸۷۷) | | | سایر |
| (۲,۳۰۵,۳۲۹) | (۲,۸۹۶,۳۹۶) | | | |

۱-۲-۲۷- اصلاح ذخیره مالیات سنوات قبل شامل مبالغ ۷۴,۰۰۹ میلیون ریال و ۹۳۹,۹۱۸ میلیون ریال به ترتیب اصلاح ذخیره مالیات سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن می باشد.

۳-۲۷- برگشت اصلاح اشتباهات مربوط به معاملات درون گروهی و حساب های فیما بین عمدتاً مربوط به خالص مبلغ ۱,۵۱۵,۸۳۲ میلیون ریال و ۱,۸۶۲,۲۲۲ میلیون ریال برگشت اصلاح اشتباهات صندوق بازنشستگی کشوری بابت سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت های فرعی و وابسته و اصلاح کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته می باشد.

۴-۲۷- اصلاح اشتباهات مربوط به تهیه صورتهای مالی تلفیقی به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | |
|-------------|--------------|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۱,۶۸۵,۶۰۲ | (۱۰,۱۶۲,۴۸۱) | | | سهیم گروه از تعدیلات سنواتی شرکت های وابسته |
| ۱۰,۵۶۰۰ | ۱۰,۵۶۰۰ | | | اصلاح مانده مشارکت در پروژه آزاد راه امیر کبیر |
| (۳۷۰,۰۰۰) | (۳۷۰,۰۰۰) | | | اصلاح مانده مشارکت در پروژه آزاد راه شرق سپاهان - حذف سود تسهیلات درون گروهی اعطایی |
| | | | | اصلاح نرخ تسعیر دارایی های و بدهی های پولی شرکت ملی نفتکش ایران در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۱۱,۵۲۱,۳۰۲ | (۱۰,۳۲۶,۸۸۱) | | | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-۵ اصلاح وضعیت شرکت ملی نفتکش از شرکت فرعی به وابسته

با توجه به فقدان کنترل بر شرکت ملی نفتکش ایران، وضعیت شرکت مزبور از شرکت فرعی به وابسته اصلاح و ارقام مقایسه ای از این بابت اصلاح گردید.

۳۷-۶ ارقام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی ارقام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین

دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد. جدول مقایسه ای مانده های تجدید ارائه شده به شرح زیر است:

۳۷-۶-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه:

| مانده اصلاح شده در | تعدیلات | | مانده در | پادداشت | |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|-------------|---------|---|
| | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | | | |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| الف - صورت وضعیت مالی تلفیقی: | | | | | |
| دارایی ها: | | | | | |
| ۵۲,۳۹۷,۵۰۵ | - | ۹,۹۷۷,۰۴۳ | ۴۳,۴۲۰,۴۶۲ | ۵ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۲۸,۷۶۰,۹۲۵ | | (۲۳۷,۷۴۵) | ۲۸,۹۹۸,۶۷۰ | ۶ | سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| ۳۱,۵۲۶,۴۳۱ | ۹۶۸,۵۳۱ | | ۳۰,۵۵۷,۹۰۰ | ۹ | تسهیلات اعطایی |
| ۱۰,۱۴۸,۳۹۹ | | (۱۳,۴۸۱) | ۱۰,۱۶۱,۸۸۰ | ۱۰ | سپرده های بانکی |
| ۴۴,۲۸۳,۶۴۰ | | (۱,۹۶۹,۳۸۷) | ۴۶,۲۵۳,۰۲۷ | ۱۱ | موجودی نقد |
| ۱,۹۳۵,۸۴۶ | - | ۱۶۱,۳۹۳ | ۱,۷۷۴,۴۵۳ | ۱۳ | حق بیمه های دریافتی |
| ۹۶,۵۳۰,۱۴۷ | - | (۱۳۰,۹۶۴,۷۰۹) | ۲۱۷,۴۹۴,۸۵۶ | ۱۴ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۴۶,۸۵۳,۶۴۱ | - | (۱,۳۹۶,۲۵۲) | ۴۸,۱۴۹,۸۹۳ | ۱۵ | موجودی مواد و کالا و پروژه های در جریان |
| ۶,۴۱۱,۹۰۷ | - | (۷۹۳,۸۹۵) | ۷,۲۰۵,۸۰۲ | ۱۶ | پیش پرداخت ها |
| ۸۶۳,۰۰۷ | - | (۱۰۹,۹۱۵) | ۹۷۲,۹۲۲ | ۱۷ | دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| ۱۰,۸۴,۱۴۲ | | (۵۱۶,۵۸۹) | ۱۰,۳۲۷,۵۵۳ | ۱۴-۲ | دریافتنی های بلند مدت |
| ۱۷۱,۹۰۹,۵۲۵ | - | (۲۳۳,۲۲۲,۱۳۱) | ۴۰۵,۱۳۱,۶۵۶ | ۱۸-۱ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۲,۲۸۰,۶۵۴ | - | ۱,۳۲۶,۴۱۱ | ۹۵۴,۲۴۳ | ۱۹ | دارایی های نامشهود |
| ۳,۶۸۵,۸۱۴ | - | (۱۶۴,۴۰۰) | ۳,۵۲۱,۴۱۴ | ۲۱ | پروژه های احداث آزاد راه |
| ۳,۲۱۷,۹۶۸ | | (۹۴۷,۷۵۷) | ۴,۱۶۵,۷۲۵ | ۲۳ | سایر دارایی ها |
| بدهی ها: | | | | | |
| ۹۹,۸۱۵,۹۳۴ | ۳۱,۸۱۹,۹۹۸ | ۷۳,۱۵۰,۳۸۴ | ۲۰۴,۷۸۶,۳۱۶ | ۲۴ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۲,۳۱۴,۲۸۷ | - | (۱,۲۵۳,۴۰۰) | ۱,۰۶۰,۸۸۷ | ۱۶ | مالیات پرداختنی |
| ۳,۲۰۰,۱۵۸ | | ۵,۷۹۳,۶۶۴ | ۸,۹۹۳,۸۲۲ | ۲۵ | سود سهام پرداختنی |
| ۱۴۲,۷۷۲,۸۵۱ | (۳۲,۷۸۸,۵۲۹) | ۲۴۴,۷۵۳,۷۰۹ | ۳۵۴,۷۳۸,۰۳۱ | ۲۶ | تسهیلات مالی دریافتی |
| ۶,۰۷۷,۳۱۶ | - | ۲,۵۰۱,۴۶۳ | ۸,۵۷۸,۷۷۹ | ۲۸ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| | | (۲۳,۸۲۵,۵۹۴) | | | |

صندوق بازتستگي كشوري
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ماده اصلاح شده در | تعديلات | | ماده در | يادداشت | |
|---|-----------------|-------------------|---------------|---------|--|
| | تجديد طبقه بندي | اصلاح اشتهاات | | | |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ميليون ريال | ميليون ريال | ميليون ريال | | |
| ب - صورت تغييرات در خالص داراييها - تلفيقي : | | | | | |
| ۶۹۰۱۱۴۰۴۷۵ | - | (۷۰۴۸۷۰۵۹۵) | ۶۱۰۶۲۶۰۸۸۰ | ۳۳ | حق بيمه انتقالی از ساير طرحها |
| (۱۲۰۹۷۵۰۲۷۰) | ۱۲۰۲۲۸ | ۷۰۴۹۶۰۵۹۹ | (۵۰۴۹۰۰۸۹۹) | ۳۵ | حق بيمه انتقالی به ساير طرح ها |
| (۱۰۳۶۱۰۳۴۴) | (۱۲۰۲۲۸) | | (۱۰۳۴۹۰۰۱۶) | ۳۶ | هزينه هاي اداره طرح |
| ۳۳۰۳۲۵۰۳۴۷ | - | ۲۶۰۰۳۲۰۵۷۸ | ۵۹۰۳۵۷۰۹۲۵ | ۳۷ | تعديلات سنواتي |
| ۱۹۰۸۶۹۰۲۱۳ | - | | ۱۹۰۸۶۹۰۲۱۳ | ۲۹-۳ | سهم گروه از تغييرات تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي |
| ۱۸۰۳۵۳ | ۱۸۰۳۵۳ | | - | ۲۹-۶ | ساير تغييرات در ارزش ويژه طرح |
| (۱۴۰۹۶۱۰۹۷۶) | (۱۸۰۳۵۳) | ۱۱۸۰۶۰۵۴۶ | (۳۰۱۳۷۰۰۷۷) | ۳۰-۲ | تغييرات سهم اقليت از ارزش ويژه طرح |
| پ - صورت درآمد و هزینه تلفيقي : | | | | | |
| ۲۹۹۰۶۸۵۰۶۶۸ | - | ۶۸۰۲۸۸۰۶۲۱ | ۳۶۷۰۹۷۴۰۲۸۹ | ۳۸ | درآمد هاي عملياتي |
| (۲۰۳۰۶۷۲۰۹۵۱) | - | (۴۸۰۶۵۵۰۰۱۰) | (۲۵۲۰۳۲۷۰۹۶۱) | ۳۹ | بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي |
| ۱۷۰۶۱۱۰۰۰۳ | | (۱۰۲۰۱۷۰۴۹۹) | ۱۶۰۳۹۳۰۵۰۴ | ۵-۱-۵ | سهم گروه از سود شرکت هاي وابسته |
| (۲۲۰۸۹۲۰۵۷۶) | - | (۲۰۸۸۴۰۸۳۰) | (۲۵۰۷۷۷۰۴۰۶) | ۴۰ | هزينه هاي فروش ، اداري و عمومي |
| ۳۰۹۰۹۰۸۸۸ | ۳۰۹۰۹۰۸۸۸ | | - | ۴۱ | ساير درآمد ها |
| (۶۰۱۰۳۰۷۸۷) | (۳۰۹۰۹۰۸۸۸) | (۲۰۰۳۲۶۰۵۶۵) | (۲۲۰۵۲۰۰۴۶۴) | ۴۲ | ساير هزینه ها |
| (۲۰۰۸۵۰۴۰۱) | - | (۸۰۶۸۵۰۱۸۱) | (۱۰۰۷۷۰۰۵۸۳) | ۴۳ | هزينه مالي |
| ۴۰۴۷۵۰۴۴۳ | | (۶۰۴۰۳۴۶) | ۳۰۸۷۱۰۴۹۷ | ۴۴ | ساير درآمدها و هزینه هاي غير عملياتي |
| (۱۰۵۲۰۰۹۶۸) | - | ۶۲۰۲۷۶ | (۱۰۴۵۸۰۶۷۲) | ۱۶ | ماليات بر درآمد |
| | | ۲۳۰۸۲۵۰۵۹۴ | | | |

صندوق بازتستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶-۲۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ صندوق بازتستگی کشوری :

| ماده اصلاح شده در | تعدیلات | | ماده در | پاددلت | |
|-------------------|-----------------|----------------|-------------|--------|--------------------------------------|
| | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | | | |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | میلیون ریال | میلیون ریال | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | | | صندوق بازتستگی کشوری : |
| | | | | | الف - صورت وضعیت مالی : |
| | | | | | دارایی ها : |
| ۱۱۰,۶۴۲,۰۰۸ | ۱ | ۱۸۶,۳۲۱ | ۱۰,۸۷۷,۹۸۶ | ۵ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۳۲,۱۸۵,۰۳۳ | ۹۶۸,۵۳۳ | | ۳۱,۲۱۶,۵۰۰ | ۹ | تسهیلات اعطایی |
| ۱,۹۳۵,۸۴۶ | - | ۱۶۱,۳۹۳ | ۱,۷۷۴,۴۵۳ | ۱۳ | حق بیمه های دریافتی |
| ۹۲,۵۳۷,۸۵۶ | (۳) | (۱,۸۲۱,۵۲۱) | ۹۴,۳۶۹,۳۸۰ | ۱۴ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۱۶۹,۶۹۲ | - | (۳۶۹,۰۰۸) | ۵۲۸,۷۰۰ | ۱۶ | پیش پرداخت ها |
| | | | | | بدهی ها : |
| ۱۴,۹۵۷,۷۵۷ | ۳۱,۸۱۹,۹۹۸ | ۱۰,۱۸,۹۶۲ | ۴۷,۷۹۶,۷۱۷ | ۲۴ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۳۲,۹۳۵,۴۵۶ | (۳۲,۷۸۸,۵۲۹) | (۱۴۶,۹۲۷) | - | ۲۶ | تسهیلات مالی دریافتی |
| | | | | | ب - صورت تغییرات در خالص دارایی ها : |
| ۶۹,۱۱۴,۴۷۵ | | (۷,۴۸۷,۵۹۵) | ۶۱,۶۲۶,۸۸۰ | ۳۳ | حق بیمه انتقالی از سایر طرحها |
| (۱۲,۹۷۵,۲۷۰) | ۱۲,۲۲۸ | ۷,۴۹۶,۵۹۹ | (۵,۴۶۰,۸۹۹) | ۳۵ | حق بیمه انتقالی به سایر طرح ها |
| (۱,۳۹۷,۳۲۲) | (۱۲,۲۲۸) | | (۱,۳۸۵,۰۹۴) | ۳۶ | هزینه های اداره طرح |
| ۱,۲۸۳,۲۷۰ | - | (۶۷۰,۰۲۴) | ۶۱۳,۲۴۶ | ۳۷ | تعدیلات ستواتی |
| | | | | | ب - صورت درآمد و هزینه : |
| ۴۲,۱۳۸,۳۵۵ | - | ۱,۵۲۱,۱۲۷ | ۴۳,۶۵۹,۴۸۲ | ۳۸-۲ | سود سهام |
| ۴۲۱,۸۶۶ | - | (۳۷,۹۳۵) | ۳۹۳,۹۳۱ | ۳۸-۴ | سود تسهیلات |
| ۴۰,۶۳۹,۹۱۷ | - | ۱,۷۸۱ | ۴۰,۶۴۱,۶۹۸ | ۳۸-۴ | سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت |
| (۱۴۷,۰۰۴) | - | ۱۴۶,۹۲۷ | (۱۰۷) | ۴۴ | هزینه مالی |
| | | | | | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- درآمد های عملیاتی

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | | پادداشت | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | - | ۲۵۲,۵۲۴,۲۳۷ | ۴۷۲,۴۶۵,۵۹۵ | ۲۸-۱ | فروش خالص |
| - | - | ۲۱,۴۰۵,۶۰۹ | ۲۰,۴۸۱,۷۸۵ | ۲۸-۲ | ارائه خدمات |
| ۵۰,۵۹۹,۰۷۵ | ۱۴۲,۳۹۸,۱۳۶ | ۲۴,۳۸۵,۲۶۲ | ۶۶,۶۸۲,۰۶۱ | ۲۸-۳ | سود سرمایه گذاری ها |
| - | - | ۱,۳۷۰,۵۵۹ | ۳۰,۲۶,۵۶۷ | ۲۸-۴ | ساخت املاک |
| ۵۰,۵۹۹,۰۷۵ | ۱۴۲,۳۹۸,۱۳۶ | ۲۹۹,۶۸۵,۶۶۸ | ۵۶۲,۶۵۶,۰۰۸ | | |

۲۸-۱- فروش خالص

| گروه | | پادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۹۰,۸۶۸,۴۱۱ | ۲۳۲,۴۴۰,۶۷۴ | |
| ۶۶,۱۹۴,۸۸۰ | ۱۴۱,۹۳۸,۵۷۸ | |
| ۲۵۷,۰۶۳,۲۹۱ | ۴۷۵,۳۷۹,۲۵۲ | |
| (۴,۵۳۹,۰۵۳) | (۲,۹۱۳,۶۵۷) | |
| ۲۵۲,۵۲۴,۲۳۷ | ۴۷۲,۴۶۵,۵۹۵ | ۲۸-۱-۱ |

داخلی

صادراتی

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۳۸- فروش خالص به تفکیک شرکت های گروه و محصولات فروخته شده به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| جمع | جمع | فروش صادراتی | فروش داخلی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۰,۸۶۹,۰۸۱ | ۳۰۴,۹۱۱,۱۰۲ | ۱۰۲,۸۲۳,۲۴۸ | ۲۰۲,۰۸۸,۸۵۴ |
| ۵۶,۷۰۸,۱۷۹ | ۸۶,۶۶۹,۸۳۵ | ۱۶,۴۸۳,۷۱۹ | ۷۰,۱۸۶,۱۱۶ |
| ۱,۹۹۶,۲۴۰ | ۲,۴۲۶,۹۷۷ | - | ۲,۴۲۶,۹۷۷ |
| ۸۷۲,۴۱۱ | ۱۸۷,۲۸۸ | - | ۱۸۷,۲۸۸ |
| ۸۷۸,۱۷۲ | ۱,۱۳۹,۷۴۷ | - | ۱,۱۳۹,۷۴۷ |
| ۱۸۹,۳۰۰ | ۲۵۲,۱۵۹ | - | ۲۵۲,۱۵۹ |
| ۳۸۱,۱۹۱ | ۷۷۳,۸۴۲ | - | ۷۷۳,۸۴۲ |
| ۱,۹۴۱,۸۲۴ | ۲,۴۵۴,۳۶۵ | - | ۲,۴۵۴,۳۶۵ |
| ۳,۷۹۱,۱۳۴ | ۷,۱۳۰,۴۹۵ | ۱,۴۲۶,۳۴۵ | ۵,۷۰۴,۱۵۰ |
| ۸۱۵,۳۸۷ | ۲,۵۲۰,۰۲۷ | - | ۲,۵۲۰,۰۲۷ |
| ۱۴۵,۳۲۳,۳۰۲ | ۲۸,۹۴۶,۰۳۶ | - | ۲۸,۹۴۶,۰۳۶ |
| ۱۸,۸۸۲,۹۹۴ | ۳۳,۸۴۷,۱۷۹ | ۳۰,۹۷۷,۴۴۴ | ۱۲,۸۶۹,۷۱۵ |
| ۵۷,۵۶۹ | ۳۵,۴۰۸ | - | ۳۵,۴۰۸ |
| ۱۱,۶۰۰ | ۶۷,۶۵۴ | - | ۶۷,۶۵۴ |
| ۴۰۶,۸۸۳ | ۵۸۶,۰۴۹ | ۲۲۷,۴۳۸ | ۳۵۸,۶۱۱ |
| ۲۱,۴۵۸ | ۱۴۲,۸۷۴ | - | ۱۴۲,۸۷۴ |
| ۱۶۷,۹۹۸ | ۳۵۶,۳۷۰ | ۱,۳۴۴ | ۳۵۵,۰۰۶ |
| ۶۱۴ | ۸,۱۸۷ | - | ۸,۱۸۷ |
| ۲۵۲,۵۲۴,۲۲۷ | ۴۷۲,۴۶۵,۵۹۵ | ۱۴۱,۹۳۸,۵۷۸ | ۳۳۰,۵۲۷,۰۱۷ |

۱-۱-۳۸-۱-۱- فروش نیروی برق توسط شرکت فرعی نیرو آتیه صبا با بهره برداری از نیروگاه تبریز (انتقالی توسط صندوق بازنشستگی کشوری و سازمان تامین اجتماعی) صورت گرفته است .

۱-۱-۳۸-۱-۲- فروش داخلی و صادراتی شرکت فرعی پتروشیمی جم مربوط به فرآورده های پتروشیمی از جمله اتیلن ، پلی اتیلن ، گرانبول و بنزین می باشد . توضیح اینکه ارز حاصل از فروش صادراتی شرکت مزبور شامل صبالغ ۱۵۶,۰۷۹,۳۰۲ دلار ، ۱۷۰,۳۴۴,۰۴۸ یورو و ۴۴۵,۷۹۵,۰۹۱ درهم (ارز منشاء خارجی) می باشد .

۱-۱-۳۸-۱-۳- فروش صادراتی شرکت فرعی ایران یاسا تایر و رابر مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۶۶۶۹,۳۶۹ دلار بوده که با عرضه مبلغ ۴,۷۸۰,۰۰۰ دلار در سامانه نیما ، عرضه ۶۵۶,۰۰۰ دلار به صورت نقد به صرافی های معتبر و خرید مواد اولیه وارداتی به مبلغ ۷۰۰,۴۷۴ دلار و استعلام اخذ شده از سامانه بانک مرکزی و سازمان امور مالیاتی ، نسبت به رفع تعهد ارزی اقدام گردیده است .

۱-۱-۳۸-۱-۴- فروش شرکت فرعی خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت مربوط به فروش غذا به شرکت هواپیمایی ونزولا می باشد .

۱-۱-۳۸-۱-۵- درآمد فروش داخلی شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً مربوط به مبالغ ۴,۰۵۰,۱۲۷ میلیون ریال فروش محصولات خریداری شده توسط شرکت فرعی گسترش تجارت پارس سبا و ۷,۷۸۶,۵۲۸ میلیون ریال فروش بریکت توسط شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس می باشد . همچنین ، فروش صادراتی شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری تماماً مربوط به فروش بریکت توسط شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس می باشد که بر اساس استعلام اخذ شده از سامانه جامع تجارت و سامانه مالیاتی ، تا تاریخ تایید صورت های مالی نسبت به فروش صادراتی مزبور رفع تعهد ارزی گردیده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۳۸- مقایسه فروش و بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

| نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی | | ۱۳۹۹ | | | |
|----------------------------------|------|-------------|---------------|-------------|--|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | سود ناخالص | بهای تمام شده | فروش | |
| درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸ | ۱۹ | ۱۶,۳۷۲,۱۷۷ | (۷۰,۲۹۷,۶۵۸) | ۸۶,۶۶۹,۸۲۵ | شرکت فرعی صنایع شیر ایران - شیر و فرآورده های لبنی |
| ۲۹ | ۴۱ | ۱۲۳,۷۳۲,۲۴۷ | (۱۸۱,۱۷۸,۸۵۵) | ۳۰۴,۹۱۱,۱۰۲ | شرکت فرعی پتروشیمی جم شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد : |
| ۱۲ | ۹ | ۱۶,۹۲۴ | (۱۷۰,۳۶۴) | ۱۸۷,۲۸۸ | محصولات لبنی |
| ۵ | ۱۳ | ۱۵۲,۷۸۳ | (۹۸۵,۹۶۴) | ۱,۱۳۹,۷۴۷ | محصولات پروتئینی |
| (۱۲) | (۵) | (۱۲,۶۶۸) | (۲۶۴,۸۲۷) | ۲۵۲,۱۵۹ | مرغ و جوجه |
| ۲۰ | ۲۷ | ۲۰۶,۲۴۳ | (۵۶۷,۵۹۹) | ۷۷۳,۸۴۲ | خوراک دام و طیور |
| ۴۳ | ۴۶ | ۱,۱۱۶,۷۶۱ | (۱,۳۳۷,۶۰۴) | ۲,۴۵۴,۳۶۵ | شرکت فرعی گروه صنعتی ملی - کفش ماشینی |
| ۲۶ | ۳۴ | ۲,۴۵۶,۲۸۵ | (۴,۶۷۴,۲۱۰) | ۷,۱۳۰,۴۹۵ | شرکت فرعی ایران یاسا تایر و رابر - تایر موتور و دوچرخه |
| ۱۱ | ۲۰ | ۴۹۱,۲۲۲ | (۱,۹۴۵,۷۵۵) | ۲,۴۳۶,۹۷۷ | شرکت فرعی نیرو آتیه صبا - نیروی برق |
| (۱۲) | ۳۱ | ۷۷۹,۴۳۶ | (۱,۷۴۰,۵۹۱) | ۲,۵۲۰,۰۲۷ | شرکت فرعی آبادانا سرام - سرامیک |
| ۲۹ | ۳۶ | ۱۰,۴۷۸,۵۶۲ | (۱۸,۹۶۷,۴۷۴) | ۲۸,۹۴۶,۰۳۶ | شرکت فرعی لوله سازی اهواز - لوله |
| ۲۰ | ۳۷ | ۱۲,۶۱۳,۷۸۸ | (۲۱,۲۳۳,۳۹۱) | ۳۳,۸۴۷,۱۷۹ | شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۳۷ | ۱۶ | ۱۰,۵۲۹ | (۵۷,۱۲۴) | ۶۷,۶۵۴ | شرکت فرعی خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت |
| ۱۷ | ۲۷ | ۱۵۹,۵۴۱ | (۴۲۶,۵۰۸) | ۵۸۶,۰۴۹ | شرکت فرعی سیمان یاسوج - سیمان |
| ۱۴ | ۱۶ | ۵۶,۱۱۴ | (۳۰۰,۲۵۶) | ۳۵۶,۳۷۰ | شرکت فرعی کاغذ سازی قائم شهر |
| ۳۵ | ۲۴ | ۸,۴۷۷ | (۲۶,۹۳۱) | ۳۵,۴۰۸ | شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راهها |
| ۵۵ | ۴۳ | ۶۰,۷۴۸ | (۸۲,۱۲۶) | ۱۴۲,۸۷۴ | شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار |
| ۳۶ | (۷۴) | (۶۰,۸۰۰) | (۱۴,۳۶۷) | ۸,۱۸۷ | سایر شرکت های فرعی |
| | | ۱۶۸,۶۹۴,۰۹۰ | (۳۰۳,۷۷۱,۵۰۵) | ۴۷۲,۴۶۵,۵۹۵ | |

۲-۳۸- درآمد ارائه خدمات

| گروه | | |
|-------------|-------------|-------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۵۲۵,۸۰۸ | ۸۸۳,۸۷۰ | ارزی |
| ۱۹,۸۷۹,۸۰۱ | ۱۹,۵۹۷,۹۱۵ | ریالی |
| ۲۱,۴۰۵,۶۰۹ | ۲۰,۴۸۱,۷۸۵ | |

۱-۲-۳۸- درآمد ارائه خدمات ارزی مربوط به مبالغ ۶۳۸,۴۹۷ میلیون ریال و ۲۴۵,۳۷۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبالغ ۱,۳۱۶,۷۰۱ میلیون ریال و ۲۰۹,۱۰۷ میلیون ریال) به ترتیب درآمد شرکت های فرعی خدمات هوایی کشور آسمان و کلف اجنسی می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۲۸- درآمد ارائه خدمات - ریالی به شرح زیر تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | نوع خدمات ارائه شده |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۰۸۲۵۱۵ | ۶۰۷۱۸۰۴۱ | شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان |
| ۴۲۰۸۰۹۹۹ | ۴۰۷۵۷۶۰۱ | شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران |
| ۱۵۹۹۰۷۶۲ | ۹۹۸۰۷۹۴ | شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا جهاد |
| ۱۰۲۴۴۰۱۱۰ | ۸۴۶۰۲۱۱ | شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی |
| ۷۲۵۰۷۳۳ | ۹۴۲۰۲۸۰ | شرکت فرعی گلف اجنسی ایران |
| ۹۰۷۰۵۴۹ | ۲۴۴۰۰۶۵ | شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۱۵۵۰۲۳۳ | ۱۳۰۰۵۵۷ | شرکت فرعی صنایع شیر ایران |
| ۱۰۵۶۸۳ | ۴۸۶۰۶۲۴ | شرکت های فرعی آزاد راه امیر کبیر ، تبریز - ارومیه و شرق سیلکان |
| ۴۳۶۰۰۱۵ | ۱۳۰۰۴۷ | شرکت فرعی حمل و نقل پرشین گلف |
| ۹۱۶۰۳۴۵ | ۲۰۷۷۹۰۲۷۵ | شرکت فرعی لوله سازی اهواز |
| ۳۴۵۰۸۸۶ | ۵۷۵۰۴۰۰ | شرکت فرعی پتروشیمی جم |
| ۲۴۸۰۳۸۱ | ۹۵۲۰۹۲۵ | شرکت فرعی کارگزاری صبا جهاد |
| ۷۶۶۰۵۳۳ | ۹۱۰۱۶۸ | شرکت فرعی خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت |
| ۱۱۷۰۰۷۶ | ۶۳۰۹۱۷ | سایر شرکت های فرعی |
| ۱۹۰۸۷۹۸۰۱ | ۱۹۰۵۹۷۰۹۱۵ | |

۲-۲-۲۸-۱- کاهش درآمد شرکت های فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان ، پرشین گلف ، گروه سرمایه گذاری صبا جهاد (شرکت فرعی آراین پارسه کیش) و سرمایه گذاری

ایرانگردی و جهانگردی عمدتاً ناشی از شیوع بیماری کرونا و کاهش حجم مسافرت ها می باشد

۲-۲-۲۸-۲- کاهش درآمد شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری مربوط به کاهش تولید کارمزدی شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس می باشد

۲-۲-۳۸-۳- مقایسه درآمد و بهای تمام شده خدمات ارائه شده توسط شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

| نسبت سود ناخالص به درآمد | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد |
|--------------------------|-------------|---------------|-------------|
| درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۷ | ۲۰۰۱۳۰۳۴۰ | (۵۰۳۴۳۰۱۹۸) | ۷۰۳۵۶۵۳۸ |
| ۴۸ | ۲۰۲۸۱۰۳۵۵ | (۲۰۴۷۶۰۲۴۶) | ۴۰۷۵۷۶۰۱ |
| ۱۳ | ۱۲۶۰۴۰۱ | (۸۷۲۰۳۹۳) | ۹۹۸۰۷۹۴ |
| ۷ | ۵۶۰۱۶۱ | (۷۹۰۰۰۵۰) | ۸۴۶۰۲۱۱ |
| ۲۱ | ۲۴۴۰۸۳۶ | (۹۴۲۰۲۸۰) | ۱۰۱۸۷۶۵۳ |
| ۶۸ | ۱۶۵۰۰۰۱ | (۷۷۰۰۶۴) | ۲۴۴۰۰۶۵ |
| ۱۰۰ | ۱۳۰۰۵۵۸ | - | ۱۳۰۰۵۵۷ |
| ۲۱ | ۱۰۱۰۹۶۷ | (۳۸۴۰۶۵۷) | ۴۸۶۰۶۲۴ |
| (۲-۴) | (۳۶۰۶۴۸) | (۳۹۰۶۹۶) | ۱۳۰۰۴۷ |
| ۴۸ | ۱۰۳۴۳۰۳۹۳ | (۱۰۴۲۵۰۸۸۲) | ۲۰۷۷۹۰۲۷۵ |
| ۱۰۰ | ۵۷۵۰۴۰۰ | - | ۵۷۵۰۴۰۰ |
| (۱۳۴) | (۱۲۳۰۱۱۲) | (۲۱۳۰۲۸۰) | ۹۱۰۱۶۸ |
| ۹۸ | ۹۹۲۰۹۶۳ | (۲۳۰۸۸۹) | ۱۰۰۱۶۸۵۲ |
| | ۷۰۸۸۳۶۱۵ | (۱۲۰۵۹۹۰۱۷۱) | ۲۰۰۴۸۱۰۷۸۵ |

بهای تمام شده خدمات ارائه شده توسط شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و پتروشیمی جم از بهای تمام شده تولیدات تفکیک نگردیده است

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | | یادداشت |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | | سود سهام : |
| ۳۴,۳۱۷,۳۲۶ | ۱۰,۴۹۷۱,۳۹۵ | - | - | ۲۸-۳-۱ شرکت های فرعی |
| ۶,۱۷۵,۱۸۱ | ۶,۱۶۸,۷۶۹ | - | - | ۲۸-۳-۱ شرکت های وابسته |
| ۱,۶۴۵,۸۴۸ | ۱,۸۰۷,۷۳۶ | ۷,۳۸۸,۹۸۱ | ۹,۴۴۱,۰۵۷ | ۲۸-۳-۱ و ۲۸-۳-۲ سایر شرکت ها |
| ۴۲,۱۳۸,۳۵۵ | ۱۱۲,۹۴۷,۹۰۰ | ۷,۳۸۸,۹۸۱ | ۹,۴۴۱,۰۵۷ | |
| ۳,۹۵۵,۷۲۷ | ۲۸,۴۸۸,۱۵۵ | ۱۱,۷۳۲,۶۹۸ | ۵۳,۹۶۲,۹۷۶ | ۲۸-۳-۳ سود فروش سهام |
| | | ۲۴۷,۰۷۴ | ۷۵۵,۸۳۱ | ۲۸-۳-۴ سود صندوق های سرمایه گذار |
| ۴,۰۶۳,۹۱۷ | ۱,۴۹۳,۴۹۸ | ۴,۸۰۷,۸۲۸ | ۲,۲۱۲,۷۰۱ | سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی |
| ۱۹,۲۱۰ | ۳۹,۱۷۵ | ۸۱,۴۷۵ | ۱۰۵,۲۱۷ | اجاره و فروش املاک |
| ۴۲۱,۸۶۶ | ۴۲۹,۴۰۸ | ۲۲۷,۲۰۶ | ۲۰۴,۲۷۸ | ۲۸-۳-۵ سود تسهیلات اعطایی |
| ۵۰,۵۹۹,۰۷۵ | ۱۴۳,۳۹۸,۱۳۶ | ۲۴,۳۸۵,۲۶۳ | ۶۶,۶۸۲,۰۶۱ | |

۳۸-۳-۱ درآمد صندوق بازنشستگی کشوری بابت سود سهام از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | شرکت های فرعی : |
| ۱۷,۸۰۳,۱۶۳ | ۴۲,۶۰۰,۸۱۱ | شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۳,۲۶۹,۷۷۰ | ۵,۵۳۸,۳۹۱ | شرکت گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۱,۳۰۷,۱۶۲ | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا |
| ۲۵۱,۶۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز |
| ۱۷۱,۸۵۵ | ۲۷۵,۲۸۶ | شرکت نیرو آتیه صبا |
| ۷۵۷,۰۷۹۶ | - | شرکت پتروشیمی جم |
| ۶۹۹,۴۶۲ | - | شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان |
| ۶۳۹,۳۱۵ | - | شرکت صنایع شیر ایران |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰ | - | شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی |
| ۲۰,۳۰۰ | - | شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد |
| ۷۸۳,۹۰۳ | ۵۶,۹۰۷ | سایر |
| ۳۴,۳۱۷,۳۲۶ | ۱۰,۴۹۷۱,۳۹۵ | |
| | | شرکت های وابسته : |
| ۱,۴۸۵,۰۰ | ۵,۰۸۴,۷۴۹ | شرکت ملی نفتکش ایران |
| ۱,۷۴۲,۷۳۰ | - | شرکت پتروشیمی شانزند |
| ۱,۹۶۷,۵۵۱ | - | شرکت پتروشیمی خارک |
| ۱۰۴,۶۱۶ | ۱۵۰,۶۴۶ | شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| ۱۷۶,۸۳۳ | ۴۲۲,۰۴۲ | شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر |
| ۳۹۵,۰۰۰ | - | شرکت پرسی ایران گاز |
| ۱,۶۳۹,۹۵۱ | ۵۱۱,۳۳۲ | سایر - عمدتاً سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک |
| ۶,۱۷۵,۱۸۱ | ۶,۱۶۸,۷۶۹ | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | سایر شرکت ها : |
| ۵۶۹,۹۸۴ | ۶۸۷,۲۶۹ | شرکت فولاد مبارکه اصفهان |
| ۶۲۷,۵۹۰ | ۳۳۴,۵۹۹ | شرکت فولاد خوزستان |
| ۱۲۸,۲۴۵ | ۲۱۴,۰۹۷ | شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات |
| ۲۱۰,۴۶۱ | ۴۵۵,۹۹۸ | شرکت ملی صنایع مس ایران |
| ۱۰۹,۵۶۸ | ۱۱۵,۷۷۳ | سایر |
| ۱,۶۴۵,۸۴۸ | ۱,۸۰۷,۷۲۶ | |
| ۴۲,۱۳۸,۳۵۵ | ۱۱۲,۹۴۷,۹۰۰ | |

۱-۳۸-۳-۱- سهام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت های فرعی پتروشیمی جم ، صنایع شیر ایران و انبار های عمومی و خدمات گمرکی و نیز شرکت های وابسته پتروشیمی شانزند ، پتروشیمی خارک و پرسی ایرانگاز در سال مالی مورد گزارش به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا منتقل شده است .

۲-۳۸-۳-۲- درآمد گروه بابت سود سهام سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۸۰۷,۳۴۶ میلیون ریال درآمد صندوق بازنشستگی کشوری و نیز مبالغ ۶,۶۹۹,۲۹۳ میلیون ریال و ۲۹۹,۱۵۶ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .

۳-۳۸-۳-۳- سود فروش سهام به شرح زیر تفکیک می گردد :

| گروه | | یادداشت |
|-------------|--------------|--|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۹۵۵,۷۲۷ | ۲۸,۴۸۸,۱۵۵ | ۳۸-۳-۳-۱ صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۳۴۴,۱۴۸ | ۲۲,۷۶۰,۱۳۷ | ۳۸-۳-۳-۲ شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا |
| ۷۰۰,۲۰۰,۰۰۹ | ۵,۵۳۶,۸۶۸ | ۳۸-۳-۳-۳ شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۷۵۱,۳۷۳ | ۶,۲۷۵,۴۰۶ | ۳۸-۳-۳-۴ شرکت فرعی سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۵۳۰,۲۸۳ | ۶,۷۷۳,۳۸۹ | ۳۸-۳-۳-۵ شرکت فرعی مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۲,۹۴۸,۲۸۰ | ۴,۱۲۲,۶۶۵ | ۳۸-۳-۳-۶ شرکت فرعی پتروشیمیمران |
| ۳۶۵,۴۰۰ | ۳,۳۹۷,۱۷۲ | شرکت فرعی نوآوران مدیریت سرمایه سبا |
| ۱۶,۳۱۱ | ۲,۲۳۹,۳۴۱ | شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه |
| ۳۱,۰۵۴ | ۷۴۶,۶۵۰ | سایر شرکت های فرعی |
| ۱۵,۹۶۲,۵۸۴ | ۸۰,۴۳۹,۷۸۳ | |
| - | (۱۳,۲۳۲,۹۰۹) | ۳۸-۳-۳-۷ کسر می شود : سود فروش سهام شرکت های فرعی |
| (۴,۲۲۹,۸۸۷) | (۱۳,۱۴۳,۸۹۹) | ۳۸-۳-۳-۸ سایر تعدیلات تلفیقی |
| ۱۱,۷۳۲,۶۹۸ | ۵۳,۹۶۲,۹۷۵ | |

۱-۳۸-۳-۳-۱- درآمد صندوق بابت فروش سهام عمدتاً مربوط به مبالغ ۳,۱۹۰,۶۷۸ میلیون ریال و ۳۳۶,۵۶۲ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام شرکت های فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و پتروشیمی جم ، مبلغ ۲,۰۵۱,۰۹۳ میلیون ریال سود فروش حق تقدم شرکت فرعی ایران یاسا تایر و رابر و مبلغ ۱۴,۷۰۱,۵۲۸ میلیون ریال سود فروش سهام شرکت وابسته پتروشیمی خارک می باشد .

۲-۳۸-۳-۳-۲- درآمد شرکت فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا بابت سود فروش سهام عمدتاً مربوط به مبالغ ۳,۷۱۸,۵۱۹ میلیون ریال سود فروش سهام شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی ، مبالغ ۵,۰۱۸,۸۱۴ میلیون ریال ، ۳,۰۰۳,۰۷۵ میلیون ریال و ۲,۴۸۶,۰۳۹ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام شرکت های وابسته پتروشیمی امیر کبیر ، پتروشیمی فن آوران و کاشی و سرامیک سعدی و مبالغ ۲,۶۵۴,۷۷۰ میلیون ریال ، ۲,۳۲۰,۲۵۲ میلیون ریال و ۱,۳۸۱,۴۶۹ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام شرکت های فولاد مبارکه اصفهان ، پتروشیمی شیراز و ملی صنایع مس می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۳- درآمد شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بابت سود فروش سهام عمدتاً مربوط به مبالغ ۹۳۸,۹۲۰ میلیون ریال و ۵۸۹,۲۳۵ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام شرکت های فرعی پتروشیمی جم و ایران یاسا تایر و رابر و مبالغ ۴۵,۰۰۹ میلیون ریال ، ۳۷۲,۰۶۱ میلیون ریال و ۲۵۵,۵۰۸ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام بانک پارسیان و شرکت های وابسته نفت ایرانول و نفت پاسارگاد می باشد .

۳-۳-۴- درآمد شرکت فرعی سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری بابت سود فروش سهام عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکت های ملی صنایع مس ایران ، سرمایه گذاری غدیر ، صنایع پتروشیمی خلیج فارس و پالایش نفت اصفهان می باشد .

۳-۳-۵- درآمد شرکت فرعی مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری بابت سود فروش سهام عمدتاً مربوط به مبالغ ۷۰۱,۰۳۴ میلیون ریال و ۶۳۳,۴۲۳ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام شرکت های فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و پتروشیمی جم و مبالغ ۱,۱۵۸,۰۹۸ میلیون ریال و ۱,۰۳۹,۵۴۸ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام شرکت های فولاد مبارکه اصفهان و ملی صنایع مس ایران می باشد .

۳-۳-۶- درآمد شرکت فرعی پتروشیمی ایران بابت سود فروش سهام عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۲۷۹,۱۲۴ میلیون ریال و ۵۸۶,۲۹۸ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام شرکت های فرعی پلی پروپیلن جم و پتروشیمی جم می باشد .

۳-۳-۷- بر اساس استاندارد حسابداری ۳۹ ، تفاوت بین ارزش منصفانه دریافتی و تعدیل منافع فاقد حق کنترل (ناشی از واگذاری سهام شرکت های فرعی) باید تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ، مستقیماً در ارزش ویژه گروه منعکس گردد . از این رو ، سود فروش سهام شرکت های فرعی که کماکان تحت کنترل صندوق بازنشستگی کشوری قرار دارند ، به عنوان بخشی از ارزش منصفانه دریافتی مستقیماً در ارزش ویژه گروه منعکس گردیده است .

۳-۳-۸- سایر تعدیلات تلفیقی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲,۹۵۹,۳۷۶ میلیون ریال حذف سود فروش درون گروهی سهام شرکت وابسته پتروشیمی خارک توسط صندوق بازنشستگی کشوری به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد .

۳-۳-۴- سود صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به درآمد شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بابت فروش واحد های سرمایه گذاری شده می باشد .

۳-۳-۵- درآمد صندوق بابت سود تسهیلات اعطایی مربوط به مبالغ ۳۰۳,۳۷۰ میلیون ریال و ۱۲۶,۰۲۸ میلیون ریال به ترتیب سود تسهیلات اعطایی به شرکت های فرعی آزاد راه امیر کبیر و آزاد راه تبریز - ارومیه و درآمد گروه مربوط به مبالغ ۹۸,۰۰۰ میلیون ریال و ۱,۰۶۴,۲۷۸ میلیون ریال حصه دریافت شده سود تسهیلات می باشد .

۳-۳-۴- درآمد ساخت املاک به شرح زیر تفکیک می گردد :

| سال ۱۳۹۸ | | سال ۱۳۹۹ | | شرکت فرعی عمران و ساختمان تراز پی ریز شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
|-------------|---------------|-------------|---------------|---|
| فروش | بهای تمام شده | فروش | بهای تمام شده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۰,۸۵,۱۰۰ | ۴۵۹,۵۸۲ | ۲۱۶,۲۳۷ | ۵۹۴,۴۷۳ | |
| ۹۴۱,۴۶۷ | ۳۴۹,۷۹۵ | ۲۱۶,۲۳۷ | ۷۷۶,۰۸۶ | |
| ۳۰,۲۶,۵۶۷ | ۸۰۹,۳۷۷ | ۵۵۴,۱۸۲ | ۱,۳۷۰,۵۵۹ | |

۳-۳-۵- فروش خالص ، درآمد ارائه خدمات و درآمد ساخت املاک به تفکیک وابستگی اشخاص :

| سال ۱۳۹۸ | | سال ۱۳۹۹ | | اشخاص وابسته سایر اشخاص |
|-------------|-----------------|-------------|-----------------|----------------------------|
| مبلغ | درصد نسبت به کل | مبلغ | درصد نسبت به کل | |
| میلیون ریال | | میلیون ریال | | |
| ۲۹,۹۰۰,۰۲۵ | ۶ | ۴,۹۴۰,۰۶۸ | ۲ | |
| ۴۶۶,۰۷۳,۹۲۲ | ۹۴ | ۲۷۰,۳۶۰,۳۳۷ | ۹۸ | |
| ۴۹۵,۹۷۳,۹۴۷ | | ۲۷۵,۳۰۰,۴۰۵ | | |

۳۹- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

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

| گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۸۸,۵۹۱,۱۲۹ | ۳۰۳,۷۷۱,۵۰۵ | | بهای تمام شده کالا و نیروی برق فروش رفته |
| ۱۴,۵۲۷,۶۴۰ | ۱۲,۵۹۹,۱۷۲ | | بهای تمام شده خدمات ارائه شده |
| ۲۰۴,۱۱۸,۷۶۹ | ۳۱۶,۳۷۰,۶۷۷ | ۳۹-۱ | |
| ۵۵۴,۱۸۲ | ۸۰۹,۳۷۷ | ۳۸-۴ | |
| ۲۰۳,۶۷۲,۹۵۱ | ۳۱۷,۱۸۰,۰۵۴ | | بهای تمام شده پروژه های ساختمانی و آپارتمان های فروش رفته |

۳۹-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | یادداشت | |
|---|--------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| | جمع میلیون ریال | ارائه خدمات میلیون ریال | فروش میلیون ریال | جمع میلیون ریال | | فروش میلیون ریال |
| مواد مستقیم مصرفی | ۱۲۷,۹۹۶,۶۰۸ | ۳۱۴,۷۲۴ | ۱۲۷,۶۸۱,۸۷۳ | ۲۵۵,۹۷۰,۳۶۹ | ۲۵۵,۳۰۵,۷۰۶ | ۳۹-۱-۳ |
| دستنزد مستقیم | ۱۲,۷۸۹,۱۳۷ | ۷,۵۵۵,۱۲۷ | ۶,۲۳۳,۹۱۰ | ۱۲,۰۸۱,۳۶۶ | ۸,۲۳۷,۲۱۴ | |
| سرپار ساخت : | | | | | | |
| دستنزد غیر مستقیم | ۹,۳۳۹,۶۶۶ | ۲۷۹,۶۲۲ | ۹,۱۶۰,۰۲۴ | ۱۴,۰۳۷,۶۷۹ | ۱۲,۶۷۹,۹۷۳ | |
| مواد غیر مستقیم | ۴,۵۹۲,۷۱۵ | ۵۳,۳۱۱ | ۴,۵۳۹,۴۰۴ | ۸,۵۲۸,۳۶۰ | ۸,۵۰۸,۶۲۹ | |
| استهلاک | ۴,۶۴۷,۵۲۵ | ۸۲۰,۸۶۸ | ۴,۸۲۶,۶۵۷ | ۴,۶۵۹,۳۰۲ | ۴,۷۷۳,۳۵۹ | |
| تعمیر و نگهداری | ۲,۵۵۸,۳۷۷ | ۱۰,۹۳۰,۵۱۱ | ۱,۷۶۵,۳۲۴ | ۴,۰۴۹,۳۹۰ | ۲,۷۸۸,۸۰۷ | |
| آب ، برق ، سوخت ، انرژی | ۹,۲۷۹,۱۲۷ | ۸۳۷,۱۱۳ | ۸,۴۴۲,۸۲۴ | ۱۰,۳۲۰,۱۰۹ | ۱۰,۳۱۴,۲۵۰ | |
| حمل و نقل و ایاب و ذهاب | ۱,۲۷۱,۵۳۷ | ۱,۱۹۵,۸۲۲ | ۷۶۰,۰۵۵ | ۵۱۱,۸۷۲ | ۱۴۷,۳۹۱ | |
| خرید خدمت | ۸۰۰,۱۴۶ | ۱۱۱,۵۸۲ | ۶۸۸,۵۶۴ | ۱,۶۷۸,۴۲۵ | ۱,۳۴۴,۱۲۵ | |
| حق بیمه | ۲۳۲,۳۲۲ | ۲۷۶,۹۶۶ | ۸۰,۹۶۶ | ۳۶۲,۳۳۵ | ۹,۸۴۲ | |
| اجاره | ۱۳۲,۵۶۶ | ۱۳۲,۶۶۶ | ۲۳۰ | ۱۷۱,۵۸۱ | ۱۲,۸۵۲ | |
| عوارض فرودگاهی | ۹۶۷,۲۰۵ | ۹۶۷,۲۰۵ | - | ۱,۷۸۷,۷۵۹ | - | ۳۹-۱-۳ |
| سایر | ۴۰,۵۳۲,۳۷۷ | ۱,۶۶۵,۷۰۵ | ۲,۴۰۷,۶۲۲ | ۷,۷۶۳,۳۳۲ | ۶,۷۵۸,۵۱۶ | |
| هزینه های جذب نشده | ۲۰۰,۰۶۵,۴۹۸ | ۱۵,۲۲۲,۷۷۲ | ۱۸۲,۸۲۰,۷۲۵ | ۳۲۲,۹۳۱,۸۹۳ | ۳۰۹,۷۷۰,۶۰۶ | |
| تخصیص به دارایی های زیستی مولد | (۳۰,۱۸۸,۸۴۷) | (۱,۱۸۵,۹۸۶) | (۳,۸۳۲,۸۶۱) | (۶,۲۳۵,۳۷۸) | (۳,۷۹۵,۲۱۹) | ۳۹-۱-۴ |
| جمع هزینه های ساخت | (۳۹۲,۷۶۶) | - | (۴۴۲,۷۶۶) | (۶۹۷,۰۷۷) | (۶۹۷,۰۷۷) | |
| خرید کالای در جریان ساخت | ۱۹۵,۶۰۳,۸۵۶ | ۱۴,۰۴۸,۷۸۹ | ۱۸۱,۵۵۵,۰۶۷ | ۲۱۶,۷۹۹,۴۳۸ | ۲۰۵,۲۷۸,۳۱۰ | |
| کاهش ارزش (در موجودی در جریان ساخت | ۵,۱۲۲,۴۷۷ | - | ۵,۱۲۲,۴۷۷ | ۳,۶۳۰,۱۵۹ | ۲,۹۶۲,۱۵۹ | ۳۹-۱-۵ |
| شایدات غیر عادی | (۴۰۰,۰۸۷) | - | (۴۰۰,۰۸۷) | ۱۷,۱۷۶ | ۱۷,۱۷۶ | |
| بهای تمام شده ساخت | (۳۹۷,۶۹۹) | - | (۳۹۷,۶۹۹) | (۳۵۴,۶۵۳) | (۳۵۴,۶۵۳) | ۳۹-۱-۴ |
| بهای تمام شده ساخته شده | ۱۹۹,۹۲۸,۵۲۷ | ۱۴,۰۴۸,۷۸۹ | ۱۸۵,۷۹۱,۷۵۸ | ۳۲۰,۳۲۵,۳۲۰ | ۳۰۸,۸۰۳,۱۹۲ | |
| خرید کالای ساخته شده | ۹,۴۲۸,۳۱۸ | ۸,۱۳۰ | ۹,۴۳۰,۰۸۸ | ۶,۹۲۵,۷۹۹ | ۶,۹۲۵,۷۹۹ | ۳۹-۱-۵ |
| کاهش ارزش (در موجودی کالای ساخته شده | (۵,۸۴۰,۶۹۸) | (۹۰) | (۵,۸۴۰,۶۰۸) | (۹,۶۷۷,۱۶۵) | (۹,۶۷۷,۱۶۵) | |
| انتقال به بهای تمام شده خدمات ارائه شده | - | ۷۶۰,۱۷۳ | (۶۶۰,۱۷۳) | - | (۱,۳۲۵,۸۸۲) | |
| مسار غیر تولیدی و ناشی و سایر تسهیلات | (۴۱۷,۳۹۸) | (۳۸۱,۳۶۱) | (۱۱۷,۹۳۷) | (۱,۲۰۳,۳۷۷) | (۸۴۵,۳۳۸) | ۳۹-۱-۶ |
| بهای تمام شده در آمد های عملیاتی | ۲۰,۳۱۱,۸۷۶۹ | ۱۴,۵۲۷,۶۴۰ | ۱۸,۵۵۱,۱۶۹ | ۳۱۶,۳۲۰,۶۷۷ | ۳۰۲,۷۷۱,۵۰۵ | |

صندوق بازتستگي كشوري
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۳۹- در سال مالي مورد گزارش مبلغ ۲۵۱,۷۸۱,۴۵۰ ميليون ريال (سال مالي قبل مبلغ ۱۴۷,۲۸۲,۹۵۰ ميليون ريال) مواد اوليه توسط گروه خريداري شده است .
 تامين كنندگان اصلي مواد اوليه گروه به تفكيك مبلغ خريد از هريك فروشندهگان به شرح زير مي باشد :

| نام خريدار | نام مواد | فروشنده / كشور | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ |
|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------|------------|
| شرکت فرعی صنایع شیر ایران | شیر خام و مواد بسته بندی و کمکی تولید | ایران ، ترکیه ، سوئیس و آلمان | ۵۷,۷۹۵,۰۵۹ | ۳۸,۰۸۸,۳۵۲ |
| شرکت فرعی پتروشیمی جم | برش سبک ، اتان ، برش پنتان بوتان و پروپان | شرکت های پتروشیمی ایران | ۱۵۲,۴۴۷,۶۰۶ | ۸۷,۵۵۱,۴۹۲ |
| شرکت فرعی سرمایه گذاری صبا - | شیرخام ، ماهی ، روغن و میگو | ایران و پاکستان | ۳,۳۶۴,۹۱۰ | ۱,۵۹۸,۴۸۷ |
| شرکت فرعی لوله سازی اهواز | کویل ، ورق ، مواد پوشش | فروشندهگان داخل کشور | ۱۴,۰۶۸,۸۸۸ | ۸,۹۹۱,۵۴۷ |
| شرکت فرعی ایران باس تایر و رابر | کائوچو ، نخ کورد ، دوده و بوتیل رابر | ایران ، هند ، چین و تایوان | ۴,۴۴۳,۵۹۹ | ۲,۱۴۸,۵۳۰ |
| شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس | گندله | ایران | ۱۷,۹۵۷,۰۷۵ | ۷,۴۷۴,۱۲۱ |
| شرکت فرعی تجهیزات ایمنی راهما | آهن آلات و سیمان | فروشندهگان داخل کشور | ۲۳۵,۵۴۳ | ۱۴۲,۵۶۹ |
| شرکت فرعی آیدانا سرام | انواع خاک ، لعاب ، رنگ و لوازم بسته بندی | فروشندهگان داخل کشور | ۹۹۶,۵۵۳ | ۴۵۳,۲۹۸ |
| شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قانتشهر | تیشو ، سلفون و کارتن | فروشندهگان داخل کشور | ۳۹۷,۳۶۵ | ۱۸۹,۱۹۶ |
| شرکت فرعی سیمان یاسوج | بکت ، سنگ آهک ، مارل ، سنگ گچ و سنگ آهن | فروشندهگان داخل کشور | ۷۴,۸۵۲ | ۴۵,۳۵۸ |

۱-۲-۳۹- هزینه مواد مصرفی به مبلغ ۲۵۵,۳۰۵,۷۰۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۵۶,۹۶۵,۸۴۲ میلیون ریال و ۵۷,۷۹۵,۰۵۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۹۱,۲۵۵,۱۵۱ میلیون ریال و ۳۷,۵۴۱,۰۷۸ میلیون ریال) به ترتیب هزینه مواد مصرفی شرکت های فرعی پتروشیمی جم و صنایع شیر ایران می باشد .

۱-۳-۳۹- هزینه عوارض فرودگاهی به مبلغ ۱,۷۸۷,۷۵۹ میلیون ریال مربوط به هزینه های عوارض فرودگاهی شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان می باشد .

۱-۴-۳۹- هزینه های جذب نشده در تولید و خدمات ارائه شده شامل ضایعات غیر عادی مواد اولیه مصرفی عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۹۵,۲۵۰ میلیون ریال ، ۳۹۱,۱۸۴ میلیون ریال ، ۱۱۶,۰۲۰ میلیون ریال و ۲۸۸ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های فرعی لوله سازی اهواز ، پتروشیمی جم ، صبا فولاد خلیج فارس و آیدانا سرام می باشد . همچنین ، مبلغ ۲,۵۹۵,۷۸۷ میلیون ریال و ۴۱,۷۱۰ میلیون ریال به ترتیب از هزینه های شرکت های فرعی خدمات فاقد پرواز هوایی کشور - آسمان (بابت هزینه های تحقق یافته) و آیرین پارسه کیش از بهای تمام شده خدمات ارائه شده تفکیک و تحت عنوان هزینه های جذب نشده در بهای تمام شده خدمات ارائه شده منعکس گردیده است . ضمناً ، هزینه ضایعات غیر عادی تولید عمدتاً مربوط به مبلغ ۵,۹۳۳ میلیون ریال و ۴۴۸,۵۲۱ میلیون ریال به ترتیب هزینه ضایعات غیرعادی تولید در شرکت های فرعی صنایع شیر ایران و صبا فولاد خلیج فارس می باشد .

۱-۵-۳۹- خرید کالای در جریان ساخت به مبلغ ۳,۹۶۳,۱۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع شیر ایران و خرید کالای ساخته شده به مبلغ ۶,۹۲۵,۷۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۳۷۵,۱۸۹ میلیون ریال خرید کفش های ماشینی توسط شرکت فرعی گروه صنعتی ملی (شرکت فرعی کفش ملی) برای توزیع از طریق شبکه خرده فروشی در سطح کشور ، خرید محصولات پتروشیمی ، سنگ آهن و آهن اسفنجی و ورق های فولادی به مبلغ ۵,۰۷۳,۲۳۷ میلیون ریال توسط شرکت های فرعی گسترش تجارت پارس سیا و بازرگانی صندوق بازتستگي برای فروش در بورس کالا و فروش صادراتی و مبلغ ۱۸۳,۵۴۴ میلیون ریال خرید مواد اولیه آماده برای فروش توسط شرکت فرعی پتروشیمی جم می باشد .

۱-۶-۳۹- انتقال به بهای تمام شده خدمات ارائه شده مربوط به بهای تمام شده تولید کارمزدی لوله توسط شرکت فرعی لوله سازی اهواز می باشد .

۱-۷-۳۹- مبلغ ۳۵۷,۸۲۹ میلیون ریال تعدیلات و مصارف داخلی خدمات ارائه شده مربوط به بهای تمام شده خدمات درون گروهی ارائه شده می باشد .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۱-۳۹- مقایسه تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش در مقایسه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

| تولید واقعی سال ۱۳۹۸ | تولید واقعی سال ۱۳۹۹ | ظرفیت معمول (عملی) سالانه | ظرفیت اسمی سالانه | واحد اندازه گیری | |
|---|-------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|--------------------------------|
| شرکت فرعی پتروشیمی جم | | | | | |
| ۱,۳۲۱,۰۲۱ | ۱,۱۱۱,۷۹۶ | ۱,۱۹۰,۰۰۰ | ۱,۳۲۰,۰۰۰ | تن | اتیلن |
| ۲۹۱,۰۳۷ | ۲۶۰,۴۶۲ | ۲۳۷,۰۰۰ | ۳۰۵,۰۰۰ | تن | پروپیلن |
| ۳۱۱,۵۹۲ | ۲۶۵,۶۹۸ | ۲۶۳,۰۰۰ | ۲۱۶,۰۰۰ | تن | بنزین پیرولیز |
| ۳۸۱,۵۴۱ | ۳۰۷,۳۶۵ | ۳۰۶,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | تن | پلی اتیلن سبک خطی |
| ۳۴۵,۶۲۹ | ۲۹۳,۴۳۷ | ۳۰۶,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | تن | پلی اتیلن سنگین |
| ۱۰۴,۷۲۷ | ۷۹,۶۷۷ | ۱۰۶,۰۰۰ | ۱۱۵,۰۰۰ | تن | بوتادین |
| ۲۳,۵۱۱ | ۱۸,۷۱۴ | ۱۶,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ | تن | نفت کوره |
| ۱۶,۸۵۰ | ۱۷,۵۷۶ | ۱۲,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | تن | بوتن ۱ |
| ۱۱۵,۵۵۵ | - | ۳۷,۰۰۰ | - | تن | رافینیت تولیدی BD |
| ۲۸۷,۷۴۴ | ۲۶۴,۱۳۸ | ۲۷۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | تن | گرانول |
| شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس | | | | | |
| ۵۱۰,۳۹۴ | ۶۱۸,۰۹۸ | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | تن | بریکت آهن اسفنجی |
| شرکت فرعی مجتمع معادن مس تکنار | | | | | |
| ۱۹۴ | ۷۲۱ | ۱,۲۰۰ | ۲۶۰۰ | تن | کنسانتره مس (فلوتاسیون) |
| ۱۴ | - | ۳۰۰ | ۴۸۰ | تن | کنسانتره مس (بیجینگ) |
| خدمات قراردادی: | | | | | |
| ۴۷,۵۶۹ | ۱۰,۷۷ | ۹۷,۵۰۰ | ۱۰۶,۲۵۰ | تن | فرآوری کانسنگ مس |
| شرکت فرعی تولیدی تجهیزات ایمنی راهها | | | | | |
| ۱,۳۸۴ | ۱,۷۹۷ | ۵۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | مترمربع | علائم راهنمایی و رانندگی |
| ۱۴,۱۵۵ | ۹۵,۴۶۸ | ۱۸۵,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | شاخه | گارد ریل |
| ۶,۴۹۲ | ۱۳,۵۱۵ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰ | عدد | بازتاب ایمنی |
| - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | عدد | المان |
| - | - | ۵۰۰ | ۷۰۰ | متر | پل عابر پیاده |
| - | - | ۲۵۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | عدد | پایه گارد ریل |
| ۱,۲۰۳ | ۷,۴۳۰ | ۶,۵۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | عدد | نیوجرسی |
| شرکت فرعی صنایع کاغذ سازی قائمشهر | | | | | |
| ۷۶۶ | ۱,۳۲۱ | ۱,۲۰۰ | ۱,۲۰۰ | تن | دستمال کاغذی جعبه ای و اقتصادی |
| ۲۶۸ | ۴۵۳ | ۸۰۰ | ۸۸۴ | تن | دستمال حوله و دلسی |
| ۴ | ۳ | ۱۵۰ | ۴۶۰ | تن | سایر اقلام تولیدی |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| تولید واقعی سال ۱۳۹۸ | تولید واقعی سال ۱۳۹۹ | ظرفیت معمول (عملی) سالانه | ظرفیت اسمی سالانه | واحد اندازه گیری |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|
| ۲۷۹,۸۱۵ | ۳۷۱,۴۰۴ | ۲۸۳,۰۶۵ | ۶۳۴,۶۶۸ | تن |
| ۵۹,۳۶۴ | ۸۶,۳۵۸ | ۶۳,۸۶۱ | ۱۰۷,۰۹۴ | تن |
| ۷۳,۳۷۳ | ۸۶,۶۷۰ | ۵۹,۹۸۷ | ۱۵۳,۲۰۶ | تن |
| ۷۸,۰۹۴ | ۱۱۹,۳۶۱ | ۱۰۱,۴۴۹ | ۱۸۹,۸۳۸ | تن |
| ۷۶,۲۲۹ | ۸۲,۶۷۴ | ۹۴,۹۱۱ | ۱۹۹,۵۴۲ | تن |
| ۹,۱۸۴ | ۱۳,۹۴۶ | ۱۱,۰۲۸ | ۲۰,۸۷۷ | تن |
| ۲۴,۰۹۶ | ۲۵,۰۳۵ | ۲۸,۱۸۷ | ۳۶,۱۱۴ | تن |
| ۲۲,۰۴۲ | ۳۶,۱۷۲ | ۳۰,۵۳۱ | ۲۵,۰۴۲ | تن |
| ۹,۹۲۵ | ۸,۰۱۱ | ۱۰,۱۰۹ | ۱۰,۹۳۰ | تن |
| ۹,۵۱۲ | ۹,۰۱۶ | ۹,۲۵۶ | ۱۳,۱۵۹ | تن |
| ۶,۸۳۶ | ۶,۴۶۱ | ۹,۳۴۱ | ۵۸,۴۵۰ | تن |
| ۱,۲۴۲ | ۱,۴۵۰ | ۱,۳۵۱ | ۳,۰۰۰ | تن |
| ۲,۰۴۹ | ۲,۰۸۲ | ۳,۳۴۲ | ۳,۷۳۰ | تن |
| ۱,۲۹۴ | ۱,۸۵۶ | ۱,۲۱۰ | ۶,۳۳۰ | تن |
| ۵۲۴ | ۹۸۶ | ۸۵۰ | ۸,۰۰۰ | تن |
| ۵۵۲ | ۷۴۴ | ۱,۶۴۶ | ۴,۳۷۵ | تن |
| ۹,۶۹۹,۷۸۴ | ۷,۸۸۸,۰۱۷ | ۱۳,۱۱۰,۱۹۳ | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | قوطی |
| ۱,۳۱۴,۱۵۱ | ۳,۳۸۴,۳۶۸ | - | - | قوطی |
| ۱,۱۵۸ | ۲۰۶ | - | - | کیلو گرم |
| ۱۵۷,۷۸۲ | ۸۸,۲۷۳ | - | - | کیلو گرم |
| ۶,۳۱۰ | ۳,۲۶۵ | - | - | قالب |
| ۴۶ | ۳۷ | ۲۴۰۰ | ۲۴۰۰ | تن |
| ۰,۲ | - | ۳۳۱ | ۲۰۷۵ | تن |
| ۵۶ | ۷۳ | ۲,۰۰۰ | ۱,۵۰۰ | تن |
| ۱۱۵ | ۱۵۶ | ۳,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | تن |
| ۱۱,۹۹۷,۹۰۰ | ۱۰,۵۷۸,۹۹۵ | ۱۳,۴۷۸,۴۰۰ | ۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | قطعه |
| ۱۴,۹۱۳ | ۱۲,۷۵۴ | ۳۵,۰۰۰ | ۷۶,۰۰۰ | تن |

شرکت های فرعی گروه صنایع شیر ایران :

شیر
پنیر
خامه
ماست
دوغ
کره
شیرخشک
سایر
نوشیدنی ها
مواد بسته بندی

شرکت فرعی شیر پاستوریزه پگاه اراک

شیر
خامه
پنیر
ماست و کشک
دوغ
نوشیدنی و نکتار آب میوه

شرکت فرعی فراوده های شیلانی بندرعباس

انواع کنسرو - شرکت
انواع کنسرو کارمزدی
عمل آوری ماهی و میگو - شرکت
عمل آوری ماهی و میگو - کارمزدی
یخ

شرکت فرعی پیچک

کنسرو ماهی هوور
سس سرد و گرم
کنسروهای گوشتی ، غیر گوشتی و همبرگر
رب گوجه فرنگی

شرکت فرعی مجتمع طیور فارس

جوجه یکروزه
خوراک دام و طیور

صندوق بازنشستگی کشوری
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| تولید واقعی سال ۱۳۹۸ | تولید واقعی سال ۱۳۹۹ | ظرفیت معمول (عملی) سالانه | ظرفیت اسمی سالانه | واحد اندازه گیری | |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|--|
| - | ۴۹۳ | ۶۰۰ | ۶,۰۰۰ | تن / سالیانه | شرکت فرعی آیزی فرایند بوشهر |
| - | - | - | ۷,۰۰۰ | کیلوگرم / روزانه | فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی میگو فرآوری ، قطعه بندی و بسته بندی ماهی |
| ۷۲ | ۷,۴۹۰ | ۱۳,۰۰۰ | ۲۶,۰۰۰ | تن | شرکت فرعی بازرگانی جبل دماوند صبا خورک دام |
| ۱۲,۸۷۱,۲۷۱ | ۱۵,۱۷۷,۴۰۲ | ۱۳,۶۷۳,۶۲۷ | ۲۴,۷۵۷,۰۰۰ | کیلوگرم | شرکت فرعی ایران یاسا تایر و رابر تایر و تیوب |
| ۸۲۸,۸۲۷ | ۱,۰۱۶,۱۵۸ | ۸۸۰,۴۸۸ | ۵۴۶,۰۰۰ | کیلوگرم | شیلنگ |
| ۲۲,۷۱۱ | ۳۷,۳۳۸ | ۵۰,۹۶۸ | - | کیلوگرم | سایر فرآورده ها - عمدتاً اورینگ و تسمه |
| ۲۳۴,۳۵۶ | ۱۶۸,۷۴۰ | ۲۴۲,۲۲۴ | ۲۵۵,۰۰۰ | تن | شرکت فرعی سیمان یاسوج سیمان خاکستری |
| ۲۴۰,۹۷۶ | ۲۱۲,۸۷۸ | ۲۴۱,۶۶۵ | ۲۱۰,۰۰۰ | تن | کلینکر |
| ۱۵۳,۵۵۹ | ۲۱۴,۴۰۰ | ۳۵۸,۰۰۰ | ۷۹۰,۰۰۰ | تن | شرکت فرعی لوله سازی اهواز لوله |
| ۱۰,۸۲,۱۷۱ | ۱,۳۰۰,۳۰۹ | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۴۴,۰۰۰ | مترمربع | پوشش |
| ۱,۵۶۴,۰۵۵ | ۳,۰۳۷,۵۶۱ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | مترمربع | شرکت فرعی آپادانا سرام کاشی پرسلان |
| ۱,۹۴۳,۰۲۰ | ۲,۸۹۷,۱۴۹ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | مترمربع | کاشی دیواری |
| - | - | - | ۵,۵۰۰,۰۰۰ | مترمربع | کاشی گرانیت |
| ۷۰ | ۱۰ | ۳۴ | ۸۵ | درصد اشغال | شرکت توسعه دهکده آپدرمانی محلات خدمات هتلداری |
| ۹۳,۸۶۶ | ۳,۲۳۷ | ۷۲,۰۰۰ | ۷۲,۰۰۰ | پرس | غذا |

ضمناً ، درصد اشغال اتاق های هتل شایگان کیش (شرکت آرین بارسه کیش) در سال مالی مورد گزارش ۵۷ درصد (در سال مالی قبل ۹۱ درصد) بوده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | هزینه های فروش |
| ۵۶۶,۸۵۳ | ۷۲۲,۸۸۱ | ۴۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۳,۶۹۹,۵۷۸ | ۱۲,۷۴۶,۴۳۹ | ۴۰-۲ هزینه حمل و نقل |
| ۵۶۳,۳۸۷ | ۱,۶۵۱,۸۱۲ | ۴۰-۳ هزینه بسته بندی و خرید پالت |
| ۲,۹۰۲,۲۷۲ | ۴,۴۲۷,۰۹۲ | ۴۰-۴ هزینه های توزیع و کارمزد فروش |
| ۲۸۸,۱۸۱ | ۱,۲۷۴,۳۸۵ | ۴۰-۵ عوارض قانونی و حق اشتراک |
| ۳۰۹,۵۱۲ | ۵۰۵,۶۵۶ | ۴۰-۶ هزینه های آگهی ، تبلیغات و بازاریابی |
| ۲۲,۹۵۴ | ۲۵,۵۷۴ | استهلاک دارایی ثابت مشهود |
| ۲۲,۶۷۱ | ۴۱,۰۴۰ | هزینه اجاره |
| ۱۷۹,۶۴۷ | ۲۸۰,۴۲۹ | سایر |
| ۸,۵۵۵,۰۵۶ | ۲۱,۶۷۵,۳۰۸ | |
| | | هزینه های اداری و عمومی |
| ۶,۱۰۵,۸۵۹ | ۸,۵۶۹,۳۳۵ | ۴۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۲۲۶,۷۳۹ | ۳۱۶,۲۶۷ | حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۴۳۱,۹۸۳ | ۶۹۸,۱۷۷ | مزایای پایان خدمت |
| ۱۵۶,۴۴۲ | ۲۷۶,۹۳۵ | تممیرون نگهداری |
| ۴۷۳,۵۹۴ | ۷۲۳,۸۵۳ | استهلاک دارایی ثابت مشهود |
| ۱۸۸,۷۱۶ | ۱۱,۸۶۶ | سفر و فوق العاده مأموریت |
| ۱,۳۰۲,۵۴۷ | ۱,۷۵۴,۵۰۴ | ۴۰-۷ خدمات قراردادی و پشتیبانی |
| ۱۴,۳۵۶ | ۱۳۰,۶۲۸ | اجاره محل |
| ۲۵۰,۲۶۸ | ۴۳۴,۰۴۳ | ملزومات مصرفی و پشتیبانی نرم افزارها |
| ۶۴,۶۸۳ | ۷۵,۴۳۱ | سوخت و روشنایی |
| ۶۶,۵۵۴ | ۱۱۷,۵۹۹ | هزینه کاهش ارزش دریافتی ها |
| ۱,۴۲۱,۶۷۷ | ۲,۸۲۹,۰۱۷ | ۴۰-۸ عوارض قانونی |
| ۲۸۷,۴۵۳ | ۲۰۵,۷۸۵ | حمل و نقل و ایاب و ذهاب |
| ۱۶,۵۶۰ | ۱۳۰,۲۶ | یادداشت و حق حضور هیات مدیره |
| ۱۸۵,۷۲۲ | ۳۲۱,۸۷۱ | ۴۰-۹ حق مشاوره و هزینه های حقوقی |
| ۳,۱۴۴,۳۵۷ | ۲,۴۴۲,۶۷۴ | سایر |
| ۱۴,۳۳۷,۵۲۰ | ۱۸,۹۲۰,۹۰۹ | |
| ۲۲,۸۹۲,۵۷۶ | ۴۰,۵۹۶,۲۱۸ | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۴۰-۱- افزایش حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان به دلیل افزایش میزان حقوق بر اساس پخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.
- ۴۰-۲- هزینه حمل عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲,۴۴۲,۵۲۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳,۴۶۶,۲۲۱ میلیون ریال) هزینه حمل محصولات شرکت فرعی پتروشیمی جم می باشد. افزایش هزینه شرکت مزبور عمدتاً ناشی از افزایش مقدار فروش صادراتی، افزایش نرخ ارز و نرخ خدمات دریافتی است.
- ۴۰-۳- هزینه بسته بندی و خرید پالت مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی جم می باشد. افزایش هزینه مزبور عمدتاً ناشی از افزایش مقدار و قیمت محصولات خریداری می باشد.
- ۴۰-۴- هزینه های توزیع و کارمزد فروش عمدتاً مربوط به مبلغ ۳,۹۳۵,۷۴۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲,۳۵۸,۶۱۸ میلیون ریال) هزینه های حمل و کارمزد توزیع محصولات شرکت فرعی صنایع شیر ایران، مبلغ ۲,۸۷۲,۲۳۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳,۱۹۸,۴۰۰ میلیون ریال) کارمزد فروش بلیط شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان و مبلغ ۱۸۹,۷۹۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۸۰,۱۷۰ میلیون ریال) کارمزد شرکت های کارگزاری بابت فروش محصولات شرکت فرعی پتروشیمی جم می باشد.
- ۴۰-۵- عوارض قانونی و حق اشتراک عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۰۹۲,۲۸۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۶۳۱,۰۰۰ میلیون ریال) هزینه های گمرکی و گواهی تولید شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس، مبلغ ۱۱۰,۶۰۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۳۲,۸۶۲ میلیون ریال) هزینه استفاده از سیستم رزرو بلیط توسط شرکت خدمات هوایی کشور آسمان و مبلغ ۴۱,۲۶۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۰,۷۷۸ میلیون ریال) هزینه های گمرکی شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد. توضیح اینکه، افزایش هزینه های گمرکی و گواهی تولید شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس ناشی از فروش های صادراتی و پخشنامه شماره ۱۱۲۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ وزارت صنعت، معدن و تجارت مبتنی بر پرداخت ۱۰ درصد مبلغ کوتاژ صادراتی می باشد. همچنین، کاهش هزینه استفاده از سیستم رزرو بلیط در شرکت فرعی خدمات هوایی کشور آسمان به دلیل جایگزینی سیستم داخلی نیرا به جای سیستم خارجی سیتا می باشد.
- ۴۰-۶- هزینه های آگهی، تبلیغات و بازاریابی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۸۲,۹۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۶,۴۸۷ میلیون ریال) هزینه های بازار یابی شرکت فرعی کارگزاری صبا جهاد و مبلغ ۲۸۹,۵۹۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۶۸,۶۳۴ میلیون ریال) هزینه های آگهی و تبلیغات شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد.
- ۴۰-۷- هزینه خدمات قراردادی و پشتیبانی عمدتاً مربوط به هزینه خدمات پیمانکاری تامین نیروی انسانی در شرکت های فرعی صنایع شیر ایران به مبلغ ۱,۴۴۴,۲۴۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۱۴۶,۶۹۹ میلیون ریال)، لوله سازی اهواز به مبلغ ۱۱۷,۰۹۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷۶,۶۴۷ میلیون ریال)، انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران مبلغ ۶۴,۳۹۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۱,۸۹۹ میلیون ریال) و سرمایه گذاری آتیه صبا مبلغ ۶۴,۸۷۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۳,۹۴۳ میلیون ریال) می باشد.
- ۴۰-۸- هزینه عوارض قانونی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۷۴۱,۴۱۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۳۶۹,۸۹۷ میلیون ریال) هزینه عوارض آلاینده در شرکت فرعی پتروشیمی جم می باشد.
- ۴۰-۹- هزینه های حق مشاوره و حقوقی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۵۰,۴۶۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۹۲,۲۹۴ میلیون ریال) حق الزحمه کارکنان قراردادی و مشاوره ای شرکت فرعی پتروشیمی جم می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱- سایر درآمد ها

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۱۰,۳۲۵ | ۸۴۵,۹۹۷ | ۴۱-۱ |
| ۲,۹۲۲,۰۷۶ | ۱۰,۲۴۳,۵۶۸ | ۴۱-۲ |
| ۲۰۷,۴۱۳ | ۱۶۴,۶۲۱ | |
| - | ۱,۹۸۱,۵۸۳ | ۴۱-۳ |
| ۳۷,۰۰۷۴ | ۳۴۵,۰۱۳ | |
| ۳,۹۰۹,۸۸۸ | ۱۳,۵۸۱,۰۸۲ | |

۴۱-۱- فروش ضایعات عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۰۵,۹۴۶ میلیون ریال درآمد شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس بابت فروش مقدار ۱۲,۳۴۶ تن آهن اسفنجی غیر استاندارد تولید شده و ۳۱,۳۳۵ تن فاین بریکت می باشد.

۴۱-۲- سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۹۷,۹۸۳ و ۷۹۹,۹۹۴ میلیون ریال و ۱,۳۰۹,۹۹۴ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی پتروشیمی جم و لوله سازی اهواز می باشد. همچنین، زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های عملیاتی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۷۵۰,۶۷۴ و ۱,۷۵۰,۶۷۴ میلیون ریال و ۶۵۲,۷۰۷ میلیون ریال به ترتیب زیان شرکت های فرعی خدمات هوایی کشور آسمان و لوله سازی اهواز می باشد.

۴۱-۳- اضافات و کسری موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۹۸۱,۵۸۳ و ۷۸۰,۳۹۱ میلیون ریال به ترتیب اضافات مواد اولیه و قطعات مصرفی و یدکی و بهای ۲۲,۰۹۹ تن کسری موجودی محصول شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۴۲- سایر هزینه ها

| گروه | | یادداشت |
|-------------|--------------|---------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۱۰,۱۳,۵۳۴) | (۹۹۴,۰۷۵) | ۲۰ |
| (۳۰,۰۸۹۹) | (۲,۹۳۷,۶۴۴) | ۴۱-۱ |
| (۴,۰۱۸,۴۷۷) | (۶,۴۳۵,۳۷۸) | ۳۹-۱-۴ |
| (۳۹۷,۶۹۹) | (۴۵۴,۴۵۳) | ۳۹-۱-۴ |
| (۷۹,۱۰۲) | (۷۸۳,۵۵۱) | ۴۱-۲ |
| (۲۹۳,۷۰۶) | (۱۸۷,۳۹۰) | |
| (۶,۰۱۰,۳۸۷) | (۱۱,۷۹۲,۴۹۲) | |

۴۳- هزینه های مالی

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | | یادداشت |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۴۶,۹۲۷ | ۸۳۴,۳۳۳ | ۲۰,۸۵,۲۱۳ | ۴,۱۱۳,۶۶۲ | ۴۳-۱ |
| ۱۰۷ | ۱۲۲ | ۱۸۸ | ۱۹۸,۴۷۰ | ۴۳-۲ |
| ۱۴۷,۰۳۴ | ۸۳۴,۴۵۵ | ۲۰,۸۵,۴۰۱ | ۴,۳۱۲,۱۳۲ | |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۳-۱- سود تضمین شده تسهیلات مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۳۴٫۳۳۳ میلیون ریال هزینه صندوق بازنشستگی کشوری و مبالغ ۱٫۰۳۸٫۴۹۵ و ۹۹۸٫۴۳۰ میلیون ریال و ۶۲۳٫۲۸۸ میلیون ریال به ترتیب هزینه شرکت های فرعی پتروشیمی جم ، صنایع شیر ایران و آیدانا سرام می باشد .

۴۳-۲- سایر هزینه های مالی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۷۰٫۹۷۵ میلیون ریال هزینه شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بابت انتشار اوراق نبعی فروش سهام می باشد .

۴۴- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

| واحد اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | - | ۷۸٫۴۵۰ | ۴۳۲٫۳۶۰ | ۴۴-۱ | سود فروش دارایی های ثابت مشهود |
| - | - | - | - | | سود اوراق مشارکت و سپرده های |
| - | - | ۲٫۶۶۶٫۸۱۵ | ۶٫۹۵۳٫۰۴۵ | ۴۴-۲ | سرمایه گذاری بانکی |
| - | - | ۴۶٫۰۶۳ | ۲۱٫۲۲۹ | | سود سهام |
| - | - | ۳٫۹۵۲٫۹۴۹ | ۲٫۰۱۸٫۵۲۸ | ۴۴-۳ | سود فروش سهام |
| ۱۰۴٫۵۸۷ | - | ۱۰۴٫۵۸۷ | - | | جریمه دیرکرد اقساط فروش سهام |
| | | | | | زیان حاصل از تسعیر دارایی ها |
| ۲۱۷٫۲۷۶ | ۱٫۴۳۰٫۳۸۴ | (۴۴۰٫۷۰۱) | (۱٫۲۱۳٫۷۰۳) | ۴۴-۴ | و بدهی های ارزی غیر عملیاتی |
| - | - | (۸۹۶٫۱۳۰) | (۱٫۳۴۵٫۰۲۸) | ۴۴-۵ | مستمری بازنشستگان پیش از موعد |
| - | - | - | (۱۸٫۳۳۴) | | تفاوت مالیات های تکلیفی |
| - | - | (۱٫۳۸۵٫۱۸۸) | (۳٫۵۹۷٫۴۷۹) | ۴۴-۶ | سهم سود شریک پروژه گوره جاسک |
| ۴۳٫۴۸۲ | ۲۲٫۵۶۲ | ۳۶۸٫۹۹۷ | ۵۹۴٫۹۳۹ | | سایر |
| ۳۶۵٫۳۴۵ | ۱٫۴۵۲٫۹۴۶ | ۴٫۴۷۵٫۸۴۳ | ۲٫۱۱۱٫۵۵۷ | | |

۴۴-۱- سود فروش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۳۵٫۰۶۶ میلیون ریال فروش ساختمان واقع در فرمانیه تهران (متعلق به شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان به شرح یادداشت ۵-۱۸ می باشد .

۴۴-۲- سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۸۶٫۶۲۵ میلیون ریال و ۴٫۱۲۱٫۰۳۵ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران ، پتروشیمی جم و ملی نفتکش ایران می باشد .

۴۴-۳- سود فروش سهام عمدتاً مربوط به مبلغ ۲٫۰۴۹٫۵۵۲ میلیون ریال درآمد شرکت فرعی صنایع شیر ایران می باشد .

۴۴-۴- زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عمدتاً مربوط به خالص مبالغ ۳٫۰۲۵٫۳۱۷ میلیون ریال و ۵۸۸٫۱۵۶ میلیون ریال به ترتیب زیان شرکت های فرعی آیدانا سرام و صنایع شیر ایران و مبالغ ۱٫۴۴۰٫۳۸۴ میلیون ریال و ۷۱۸٫۳۵۷ میلیون ریال به ترتیب سود صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت فرعی پتروشیمی جم می باشد .

۴۴-۵- مستمری بازنشستگان به مبلغ ۱٫۲۴۵٫۰۲۸ میلیون ریال مربوط به هزینه شرکت فرعی لوله سازی اهواز می باشد .

۴۴-۶- سهم سود شریک پروژه گوره - جاسک مربوط به قرارداد مشارکت فیما بین شرکت لوله سازی اهواز و شرکت ایران آروین بابت تامین لوله خط انتقال نفت خام از کوره به جاسک به کارفرمایی شرکت مهندسی توسعه نفت می باشد . حجم کل پروژه ۳۶۸ هزار تن می باشد که ۵۰ درصد آن به مبلغ ۲۴۲/۳ میلیون یورو به مشارکت مزبور واگذار گردیده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۵-۱- مدیریت سرمایه

صندوق بازنشستگی کشوری 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 صندوق از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی صندوق از سال تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و صندوق در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از صندوق نیست. کمیته مدیریت ریسک صندوق، ساختار سرمایه صندوق را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | | |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی ها |
| ۴۸,۳۱۷,۲۲۴ | ۹۱,۸۸۵,۰۲۸ | ۲۵۹,۷۱۶,۷۸۰ | ۴۴۰,۶۲۱,۵۳۸ | موجودی نقد |
| (۲۰,۰۱۲۵,۴۷۵) | (۶,۰۱۷۵,۷۱۴) | (۴۴,۳۸۳,۶۴۰) | (۷۰,۴۲۶,۸۸۹) | خالص بدهی |
| ۲۸,۱۹۱,۷۴۹ | ۸۵,۷۰۹,۳۱۴ | ۲۱۵,۳۳۳,۱۴۰ | ۳۷۰,۱۹۴,۶۴۹ | حقوق مالکانه (ارزش ویژه) |
| ۳۳۹,۸۵۹,۳۰۶ | ۵۳۳,۶۸۳,۷۵۶ | ۳۷۴,۲۹۴,۱۸۹ | ۵۸۵,۱۶۶,۴۶۸ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |
| ۸,۳ | ۱۶,۱ | ۵۷,۵ | ۶۳,۳ | |

۴۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات صندوق از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک صندوق که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۵-۳- ریسک بازار

صندوق، معاملات را به ریال انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. برخی از شرکت های گروه که معاملاتی را به ارز انجام می دهند، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرند. شرکت های مزبور به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرند:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۴۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

صندوق، معاملات را به ریال انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. ضمناً، معاملات ارزی شرکت های گروه مربوط به فروش صادراتی برخی از شرکت ها (عمدتاً شرکت های فرعی پتروشیمی جم، سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و صنایع شیر ایران) و نیز واردات مواد اولیه، مواد کمکی و بسته بندی و نیز قطعات یدکی توسط شرکت های مزبور و سایر شرکت های گروه می باشد. در نتیجه، آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز حداقل می باشد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق انتقال بخش عمده خرید های خارجی به داخلی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی صندوق و گروه در یادداشت ۵۰ ارائه شده است.

۴۵-۴- ریسک سایر قیمت ها

گروه 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 گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین گروه سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴۵-۵- 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 گروه شود. صندوق بازنشستگی کشوری :
مطالبات صندوق عمدتاً مربوط به مطالبات از دولت، حق بیمه های دریافتی، سود سهام شرکت های سرمایه پذیر و نیز مطالبات از شرکت های گروه بابت تامین مالی می باشد. بر اساس ماده ۱۱ اساسنامه مصوب ۱۳۸۲/۰۵/۲۲ صندوق، عدم پرداخت کسور بازنشستگی بیمه سهم مستخدم و کار فرما مشمول جریمه به نرخ ۱۸ درصد در سال می باشد. همچنین، مطالبات از دولت که بر اساس قوانین ایجاد گردیده است بموجب بند ۷ ماده ۷ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی، بر مبنای ارزش روز و بر اساس نرخ اوراق مشارکت پرداخت خواهد شد. در خصوص مطالبات بابت سود سهام نیز با توجه به قوانین و ابزار های موجود، صندوق توانایی لازم جهت وصول مطالبات خود را دارد. شرکت های گروه :

مطالبات شرکت های گروه عمدتاً مربوط به مطالبات ناشی از فروش محصولات و درآمد ارائه خدمات و سود سهام شرکت های سرمایه پذیر است. شرکت های گروه نیز سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف قرارداد های معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، اتخاذ نموده اند تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت های گروه تنها با شرکت هایی معامله می کنند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. بخش عمده ای از فروش داخلی شرکت های گروه توسط کارگزاری بورس کالا صورت می گیرد که تضمین لازم جهت وصول ارزش محصول فروش رفته توسط کارگزار فروش اخذ می گردد. همچنین، قسمتی از فروش داخلی نیز از طریق اعتبارات اسنادی و با ضمانت بانک طرف معامله تضمین می گردد. فروش های صادراتی به صورت فروش نقدی و تسویه کامل قبل از تحویل کالا به مشتریان خارجی و نیز بیمه محموله ها، ریسک مربوط به اعتبار مشتریان در معاملات را به حداقل می رساند.

۴۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

با شیوع ویروس کرونا در ایران، کسب و کارها با سه سطح ریسک مواجه شده است:

۱- ریسک سطح بین المللی: کاهش تولید در جهان به دلیل شیوع ویروس کرونا، ریسک های منفی قابل توجهی به همراه دارد. بحران کرونا، زنجیره تامین جهان شامل کشور چین و کشورهای صنعتی را به شدت دچار چالش کرده است و تقاضای نهایی برای کالاها و خدمات کاهش یافته است (شوگ های کوتاه مدت عرضه و تقاضا).

۲- ریسک سطح ملی / اقتصادی: کاهش صادرات به سایر کشورها بر کم شدن درآمد های ارزی کشور تاثیر گذار است. عدم فعالیت بخشی از صنایع و کسب و کارها بر حجم کلی فعالیت های اقتصادی تاثیر دارد و به نوعی با کاهش فروش و تولیدات، درآمد ها کاهش یافته و به تبع آن تعدیل نیروها و ورشکستگی بنگاه ها و در ادامه کاهش انواع درآمد های مالیاتی را به همراه خواهد داشت.

۳- ریسک سطح صنعت / کسب و کار: شرکت ها با مشکلات فراوانی در زنجیره تامین مواد اولیه و لجستیک، کاهش فروش و بهره وری مواجه هستند (بخش عرضه). همچنین نگرش و انتظار مشتریان در حال تغییر است (بخش تقاضا) که پیامد آن افزایش ریسک کسب و کارها است. بر اساس بررسی های بعمل آمده به استثنای موارد زیر، پاندمی مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت های عملیاتی شرکت های گروه نداشته است:

الف - شرکت فرعی خدمات هوایی کشور - آسمان

با توجه به تداوم پاندمی ویروس کرونا، بر اساس بخشنامه سازمان هواپیمایی کشوری، کلیه شرکت های هواپیمایی کماکان موظف به رعایت حداکثر ظرفیت ۶۰ درصدی در هر تایپ از هواپیما بوده که این موضوع کاهش درآمد های شرکت را در برداشته است.

ب - شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف

با عنایت به تاثیر جهان شمول ویروس کرونا و تاثیر بسزای آن بر صنعت گردشگری، این شرکت نیز مواجه با کاهش قابل ملاحظه در درآمد ها گردیده است. توضیح اینکه، درآمد های عملیاتی شرکت از مبلغ ۴۴۸٫۲۲۳ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۸٫۵۵۹ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش تقلیل یافته است. در این ارتباط، تمام تلاش شرکت بر آن است که با استفاده از فرصت بدست آمده در ایام رکود تحمیل شده بر این صنعت پربازده، با ایجاد یک فنر فشرده در ابعاد مختلف ارائه خدمات گردشگری، به محض ایجاد بستر مناسب در این عرصه، نه تنها فعالیت چشمگیری داشته باشد، که در کوتاه ترین زمان ممکن نسبت به جبران عقب افتادگی از رقبای حال حاضر اقداماتی موثر و پیش رو داشته باشد.

ج - شرکت فرعی خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت

شرکت فرعی خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت در زمینه ارائه خدمات و فروش غذا به شرکت های هواپیمایی فعالیت دارد و کاهش فعالیت شرکت های هواپیمایی مستقیماً بر فعالیت این شرکت اثر گذار بوده است. بنحوی که درآمد های عملیاتی شرکت از مبلغ ۷۷۸٫۳۵۹ میلیون ریال در سال مالی قبل به مبلغ ۱۵۸٫۸۲۲ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش کاهش یافته است.

د - شرکت های فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی، آربین پارسه کیش و توسعه دهکده آبدرمانی محلات

شرکت های فرعی یاد شده در زمینه ارائه خدمات هتلداری و برگزاری تور فعالیت دارند. با توجه به محدودیت های ایجاد شده در زمینه مسافرت های داخلی، شرکت های فرعی مزبور با کاهش قابل ملاحظه درصد اشغال اتاق و نیز کاهش چشمگیر در برگزاری تور مواجه می باشند.

در ادامه با توجه به ضرورت جلوگیری از شیوع در سطح جامعه، شرکت های گروه ضمن الزام کلیه بخش های تولیدی و ستادی به رعایت دستورالعمل های ستاد ملی مبارزه با کرونا و به منظور حفظ و صیابت از سلامت کارکنان نسبت به انجام اقدامات پیشگیرانه و کنترلی به شرح زیر مبادرت نموده اند:

- اقدامات مرتبط با ایجاد کارگروهها و تصمیمات اخذ شده

- اقدامات مرتبط با اطلاع رسانی و آموزش همکاران

- اقدامات عملیاتی (گند زدایی، نحوه توزیع غذا و نظارت)

- تقویت تجهیزات بهداشتی، تشخیصی و درمانی

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شرکت | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | خرید کالا و خدمات و دارایی | فروش کالا و خدمات |
|----------------------|----------------------------------|--|--------------------------|----------------------------|-------------------|
| شرکت های وابسته | شرکت کارگزاری صبا جهاد | شرکت بیمه ملت | عضو مشترک هیئت مدیره | ۵۳۸,۳۷۲ | ۸۲,۵۷۶ |
| | شرکت پتروشیمی جم | شرکت پتروشیمی امیر کبیر | عضو مشترک هیئت مدیره | ۶۰۱,۴۲۰ | ۴۰,۵۶۷,۷۲۶ |
| | شرکت ایران پالسا تالر و رابر | شرکت سورماه گزاری و توسعه صنایع لاستیک | عضو مشترک هیئت مدیره | ۴۵,۶۵۹ | |
| | شرکت ایران پالسا تالر و رابر | شرکت نفت ابراول | عضو مشترک هیئت مدیره | | |
| | شرکت واسپاری آینه صبا | شرکت بیمه ملت | عضو مشترک هیئت مدیره | | |
| | شرکت خدمات پذیرایی آرمان پخت | شرکت خدمات هواپیمایی سامان | عضو مشترک هیئت مدیره | | |
| | شرکت لوله سازی اهواز | شرکت فولاد اکسین | سهامدار مشترک | ۲۸۵,۶۸۳ | ۷۴۸ |
| | شرکت خدمات هوایی آسمان | شرکت خدمات هواپیمایی سامان | عضو مشترک هیئت مدیره | ۴۱۵,۵۰۹ | ۷۶ |
| | | | جمع | ۱,۸۸۶,۶۴۳ | ۴,۱۴۰,۱۲۶ |
| | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | شرکت خدمات پذیرایی آرمان پخت | شرکت هواپیمایی ماهان | عضو هیئت مدیره | |
| | | جمع | | | ۹۴,۹۲۴ |
| شرکت پتروشیمی جم | | شرکت پتروشیمی نوری (برزیل) | عضو مشترک هیئت مدیره | ۸۹,۵۹۴,۴۲۲ | ۲۲,۸۶۶,۴۰۷ |
| شرکت پتروشیمی جم | | مجمع گاز پارس جنوبی | تأمین کننده انحصاری مواد | ۳۹,۷۷۰,۴۰۲ | |
| شرکت لوله سازی اهواز | | شرکت فولاد مبارکه اصفهان | عضو مشترک هیئت مدیره | ۹۳۱,۰۳۱ | |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت نیرو آینه صبا | مدیریت شبکه برق ایران | خریدار عمده | | ۲,۴۳۶,۹۷۷ |
| | شرکت گلف اجنسی | شرکت اینترنشنال سیستمس | عضو مشترک هیئت مدیره | | ۱۷۱,۷۴۳ |
| | | جمع | | | ۲۵,۶۶۴,۹۷۵ |
| | | جمع کل | | | ۲۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۲۵ |

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته تفاوت با اهمیت با ارزش منصفانه نداشته است.

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | ۱۳۹۹ | | دریافتی های تجاری | دریافتی های غیر تجاری | دریافتی های تجاری | دریافتی های غیر تجاری | سود سهام پرداختی | ۱۳۹۸ | |
|-----|-----------------------------------|------------|------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|------------------|------------|------|
| | | طلب | بدهی | | | | | | طلب | بدهی |
| | نفت ایرانول | ۲,۷۴۱,۸۱۲ | - | ۱,۴۷۸,۵۰۰ | ۳,۷۴۱,۸۱۲ | (۲,۰۳۲) | | | ۲,۷۴۱,۸۱۲ | - |
| | پتروشیمی امیر کبیر | ۵,۹۲۲,۹۵۰ | - | ۱,۴۷۸,۵۰۰ | ۵,۹۲۲,۹۵۰ | | | | ۵,۹۲۲,۹۵۰ | - |
| | ملی نفتکش ایران | ۱۰,۷۴۲,۰۰۹ | - | ۶۷۷,۸۱۴ | ۱۰,۷۴۲,۰۰۹ | | | | ۱۰,۷۴۲,۰۰۹ | - |
| | سیمان ساوه | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | | | | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | - |
| | فولاد اکسین | ۱,۳۰۹,۱۴۹ | - | ۱,۳۰۹,۱۴۹ | ۱,۳۰۹,۱۴۹ | | | | ۱,۳۰۹,۱۴۹ | - |
| | پتروشیمی خراسان | ۱,۲۶,۹۲۰ | - | ۸۲,۲۲۲ | ۱,۲۶,۹۲۰ | | | | ۱,۲۶,۹۲۰ | - |
| | فراورده های تزریقی و دارویی ایران | ۸۲,۲۲۲ | - | ۴۰,۷۶۲ | ۸۲,۲۲۲ | | | | ۸۲,۲۲۲ | - |
| | کاشی و سرامیک سعدی | ۴۰,۷۶۲ | - | ۴۰,۷۶۲ | ۴۰,۷۶۲ | | | | ۴۰,۷۶۲ | - |
| | پشم شیشه ایران | ۸۱,۰۰۰ | - | ۸۱,۰۰۰ | ۸۱,۰۰۰ | | | | ۸۱,۰۰۰ | - |
| | پرسی ایران گاز | ۴۲۲,۷۴۳ | - | ۶۹۳,۶۴۶ | ۴۲۲,۷۴۳ | | | | ۴۲۲,۷۴۳ | - |
| | صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا | ۶۹۳,۶۴۶ | - | (۳۹,۳۰۰) | ۶۹۳,۶۴۶ | | | | ۶۹۳,۶۴۶ | - |
| | سرمایه گذاری گروه صنایع بوشهر | ۸۰,۹۹۵ | - | (۶۳۲,۱۰۰) | ۱۷۷,۸۸۵ | | | | ۱۷۷,۸۸۵ | - |
| | توسعه صنایع بوشهر | ۱,۷۱۵,۷۴۱ | - | | ۱,۷۱۵,۷۴۱ | | | | ۱,۷۱۵,۷۴۱ | - |
| | سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک | ۱۲,۷۰۵ | - | | ۱۲,۷۰۵ | | | | ۱۲,۷۰۵ | - |
| | صنایع چوب اسالم | ۴۶۰۹ | - | | ۴۶۰۹ | | | | ۴۶۰۹ | - |
| | صنایع چوب و کاغذ مازندران | ۱۳,۰۲۵ | - | | ۱۳,۰۲۵ | | | | ۱۳,۰۲۵ | - |
| | صنایع کاغذ غرب | ۴,۵۴۹,۴۲۹ | - | | ۴,۵۴۹,۴۲۹ | | | | ۴,۵۴۹,۴۲۹ | - |
| | پتروشیمی شازند | ۱۶,۹۰۰ | - | | ۱۶,۹۰۰ | | | | ۱۶,۹۰۰ | - |
| | فن آوا | ۱۰,۸۵۱,۳۴۶ | - | | ۱۰,۸۵۱,۳۴۶ | | | | ۱۰,۸۵۱,۳۴۶ | - |
| | پتروشیمی فن آوران | ۵,۲۹۹,۱۲۲ | - | | ۵,۲۹۹,۱۲۲ | | | | ۵,۲۹۹,۱۲۲ | - |
| | پتروشیمی خارک | ۵۱۲,۴۹۵ | - | | ۵۱۲,۴۹۵ | | | | ۵۱۲,۴۹۵ | - |
| | تامین سرمایه امین | ۲۱,۷۱۹ | - | | ۲۱,۷۱۹ | (۵) | | | ۲۱,۷۱۹ | - |
| | لوله و ماشین سازی ایران | ۴۰۰ | - | | ۴۰۰ | | | | ۴۰۰ | - |
| | پتروشیمی اصفهان | ۱۵۰,۶۴۷ | - | | ۱۵۰,۶۴۷ | | | | ۱۵۰,۶۴۷ | - |
| | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۳۷,۶۱۸ | - | | ۳۷,۶۱۸ | | | | ۳۷,۶۱۸ | - |
| | صید صنعتی | ۵۲,۰۸۰,۹۴۱ | - | | ۵۲,۰۸۰,۹۴۱ | (۵) | | | ۵۲,۰۸۰,۹۴۱ | - |
| | جمع نقل به صفحه بند | ۱۷,۳۴۹,۹۰۵ | - | ۱,۴۷۸,۵۰۰ | ۵۱,۲۷۵,۷۷۸ | (۲,۰۳۲) | (۵) | (۶۷۱,۳۰۰) | ۳۷,۶۱۸ | - |

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | سود سهام پرداختی | دریافتی های غیر تجاری | دریافتی های تجاری | دریافتی های غیر تجاری | دریافتی های تجاری | شرح |
|-----|---------------------------------------|------------|---------------|------------|------------|------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------------------|
| | | طلب | بدهی | طلب | بدهی | | | | | | |
| | | طلب | | طلب | | | | | | | |
| | پتروشیمی نوری | ۱۴,۷۶۰,۳۵۷ | ۱۶,۰۵۷,۶۴۳ | - | - | | | | | | پتروشیمی نوری |
| | مجمع گاز پارس جنوبی | ۴,۷۲۵,۲۶۶ | ۱,۰۰۰,۹۷۲,۲۶۸ | | | | | | | | مجمع گاز پارس جنوبی |
| | اینترنشنال اسپستنس | | ۶۹۰۰۸ | | | | | | | | اینترنشنال اسپستنس |
| | روکش چوبی ایران | | ۱,۰۰۰ | | ۱,۰۰۰ | | | | | | روکش چوبی ایران |
| | پایانه نفتی سکوی طلایی قسم | | ۵,۳۷۳ | | ۵,۳۷۳ | | | | | | پایانه نفتی سکوی طلایی قسم |
| | شرکت آرک شیبینگ | ۱۰,۹۶۱۲ | | ۱,۷۶,۹۶۳ | | | | | | ۱,۷۶,۹۶۳ | شرکت آرک شیبینگ |
| | گروه هتل های همگام آریا کیش | ۴,۱۰۷ | | ۶,۰۰۹ | | | | | | ۶,۰۰۹ | گروه هتل های همگام آریا کیش |
| | تراز بنای صدرا | | | ۷,۳۳۸ | | | | | | ۷,۳۳۸ | تراز بنای صدرا |
| | موسسه حقوقی داوری دادگران آتیه صبا | ۳۳,۳۶۰ | | ۳۱,۱۶۲ | | | | | | ۳۳,۳۶۰ | موسسه حقوقی داوری دادگران آتیه صبا |
| | بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا | | | | | | | | | ۱,۰۰,۰۰۰ | بین المللی تامین قطعات توسعه آتیه صبا |
| | بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا | ۴۸۹,۸۰۴ | | ۳۳۲,۶۰۸ | | | | | | ۳۳۲,۶۰۸ | بازرگانی نوین کاسپین آتیه صبا |
| | خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر | | | ۱۸,۱۹۷ | | | | | | ۱۸,۱۹۷ | خبری و سامانه اطلاع رسانی امید گستر |
| | پترو آتیه صبا | | | - | | | | | | (۳۲۲) | پترو آتیه صبا |
| | مد زون | | | ۳۶,۵۰۸ | | | | | | ۳۶,۵۰۸ | مد زون |
| | ایرازم | | | ۱,۸۵۱ | | | | | | ۱,۸۵۱ | ایرازم |
| | پوتیا | | | | | | | | | | پوتیا |
| | سرمایه گذاری کشتیرانی | | | | | | | | | | سرمایه گذاری کشتیرانی |
| | جمع | ۲۰,۱۱۴,۲۰۸ | ۶۴۰,۳۳۳ | ۶۱۷,۰۰۹ | ۶۱۷,۰۰۹ | - | (۶۱۹,۲۲۵) | (۳۶,۱۶۱,۸۷۶) | ۴۴۵,۲۹۳ | ۱۸۳,۰۵۳ | جمع |
| | جمع کل | ۲۴,۲۵۷,۳۷۵ | ۱۹,۱۴۹,۷۲۸ | ۵۲,۴۳۸,۵۵۹ | ۵۲,۴۳۸,۵۵۹ | (۱,۴۲۶,۷۹۰) | (۴,۲۹۰,۰۰۰) | (۲۶,۴۵۲,۷۰۸) | ۵۲,۵۳۴,۲۷۵ | ۱,۶۶۴,۵۱۷ | جمع کل |

صندوق بازنشستگی کشوری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲-۳- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | قرض الحسنه برداشتی | فروش سهام | اجاره املاک | خریمه وام وجوه و سلف | خرید سهام |
|-------------------------|--|-------------|----------------|-------------------|--------------------|------------|-------------|----------------------|-----------|
| شرکت های گروه | آبادانا سرام | فرعی | - | - | ۴۰,۷۹۰,۰۵۷ | | ۲۶,۹۳۴ | - | - |
| | طراحی و مهندسی بهور | فرعی | - | ۷۸,۸۱۴ | - | | - | - | - |
| | سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی | فرعی | - | - | ۵۰,۰۰۰ | | - | - | - |
| | آزاد راه امیر کبیر | فرعی | - | - | - | | ۳۰,۳۳۷ | - | - |
| | عمران و ساختمان نراز ری ریز | فرعی | - | ۸۶۲,۴۳۱ | ۴۳۰,۰۰۰ | | ۵۰,۵۱۴ | - | - |
| | توسعه دهکده آب درمانی محلات | فرعی | - | - | - | | - | - | - |
| | گروه مدیریت ارتش سرمایه صندوق بازنشستگی کش | فرعی | - | - | - | | - | - | ۹۱۷,۰۳۰ |
| | سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی | فرعی | - | - | - | | - | - | - |
| | سرمایه گذاری آتیه صبا | فرعی | - | ۱۷,۱۲۷ | - | ۲۱,۶۲۷,۷۰۵ | - | - | - |
| | خدمات مسافرتی پرشین گلف | فرعی | - | - | - | - | - | ۱۳۶,۰۳۸ | - |
| آزاد راه تبریز - ارومیه | فرعی | - | - | - | - | - | - | - | |
| جمع کل | | | | ۹۵۸,۳۷۲ | ۴۵۵,۰۰۵۷ | ۲۱,۶۲۷,۷۰۵ | ۸۷,۴۴۸ | ۴۳۹,۴۰۸ | ۹۱۷,۰۳۰ |

۴۲-۳-۱- به استثنای انتقال سهام تعداد ۱۱ فقره از شرکت فرعی ، تعداد ۱۵ فقره از شرکت وابسته و تعداد ۱۰ فقره از سایر شرکت ها به مبلغ دفتری به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (به شرح یادداشت های ۵-۸-۵-۳-۱-۴-۵ و ۳-۱-۲-۲-۱-۲-۱ و ۳-۱-۲-۲-۱-۲-۱-۲-۱) و علی الحساب برداشتی به شرکت آبادانا سرام که بدون بهره می باشد ، سایر معاملات با اشخاص وابسته ، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۴۲-۳-۲- در سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-۴- مانده حساب های بهای انحصاری وابسته صندوق (ادامه)

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخصی وابسته | ۱۳۹۹ | | ۱۳۹۸ | | برداشتنی های غیر تجاری | تسهیلات اصلی | پیش برداشت ها | دریافتی های غیر تجاری | برداشتنی های غیر تجاری |
|-----------------|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|------------------------|--------------|---------------|-----------------------|------------------------|
| | | طلب | بدهی | طلب | بدهی | | | | | |
| | داروسازی ثامن | ۲۵۷,۴۴۱ | - | ۲۵۷,۴۴۱ | - | - | - | - | ۲۵۷,۴۴۱ | - |
| | ملی نفتکش ایران | ۱۰,۷۴۲,۰۰۹ | - | ۱۰,۷۴۲,۰۰۹ | - | - | - | - | ۱۰,۷۴۲,۰۰۹ | - |
| | توسعه صنایع بهشهر | ۱۰۵,۹۰۶ | - | ۱۰۵,۹۰۶ | - | - | - | - | ۱۰۵,۹۰۶ | - |
| | پالایش نفت آناهیتا | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | پتروشیمی اصفهان | ۴۰۰ | - | ۴۰۰ | - | - | - | - | ۴۰۰ | - |
| | پرسی ایران گاز | ۸ | - | ۸ | - | - | - | - | ۸ | - |
| | صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا | ۴۲۲,۷۴۳ | - | ۴۲۲,۷۴۳ | - | - | - | - | ۴۲۲,۷۴۳ | - |
| | سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر | ۶۹۲,۲۹۳ | - | ۶۹۲,۲۹۳ | - | - | - | - | ۶۹۲,۲۹۳ | - |
| | سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک | ۷۶۷,۹۵۲ | - | ۷۶۷,۹۵۲ | - | - | - | - | ۷۶۷,۹۵۲ | - |
| | صنایع چوب اسلام | ۱۲,۷۰۵ | - | ۱۲,۷۰۵ | - | - | - | - | ۱۲,۷۰۵ | - |
| | صنایع چوب و کاغذ مازندران | ۴۵۰۹ | - | ۴۵۰۹ | - | - | - | - | ۴۵۰۹ | - |
| | صنایع کاغذ غرب | ۱۳۰,۳۵ | - | ۱۳۰,۳۵ | - | - | - | - | ۱۳۰,۳۵ | - |
| | کاغذی و سرامیک سمدی | ۵۲,۹۵۵ | - | ۵۲,۹۵۵ | - | - | - | - | ۵۲,۹۵۵ | - |
| | بیمه ملت | ۱۱,۷۱۲ | - | ۱۱,۷۱۲ | - | - | - | - | ۱۱,۷۱۲ | - |
| شرکت های وابسته | سبز فلز پارس | - | (۱,۴۵۹) | - | (۱,۴۵۹) | - | - | - | - | (۱,۴۵۹) |
| | فراورده های سبب زمینی سیلان | ۴,۱۵۵ | - | ۴,۱۵۵ | - | - | - | - | ۴,۱۵۵ | - |
| | پتروشیمی امیر کبیر | ۲۶,۸۸۱ | - | ۲۶,۸۸۱ | - | - | - | - | ۲۶,۸۸۱ | - |
| | تامین سرمایه امین | ۵۱۲,۴۹۵ | - | ۵۱۲,۴۹۵ | - | - | - | - | ۵۱۲,۴۹۵ | - |
| | اوله و ماشین سازی ایران | ۱۸,۵۳۰ | - | ۱۸,۵۳۰ | - | - | - | - | ۱۸,۵۳۰ | - |
| | آزاد راه تبریز - ارومیه | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | پتروشیمی شازند | ۴,۸۰۰ | - | ۴,۸۰۰ | - | - | - | - | ۴,۸۰۰ | - |
| | فن آوا | ۹,۶۵۲ | - | ۹,۶۵۲ | - | - | - | - | ۹,۶۵۲ | - |
| | پتروشیمی فی آوران | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | پتروشیمی خارک | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | سرمایه گذاری گروه صمدی رنا | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | فولاد زاگرس | ۳۷,۶۱۸ | - | ۳۷,۶۱۸ | - | - | - | - | ۳۷,۶۱۸ | - |
| | صید صنعتی | ۱۵۰,۶۲۷ | - | ۱۵۰,۶۲۷ | - | - | - | - | ۱۵۰,۶۲۷ | - |
| | کنسرتراپی جمهوری اسلامی ایران | ۱۳,۹۵۹,۵۴۶ | - | ۱۳,۹۵۹,۵۴۶ | - | - | - | - | ۱۳,۹۵۹,۵۴۶ | - |
| | جمع کل | ۱۸۸,۳۴۲,۸۳۳ | (۱۰,۰۲۰,۸۶۵) | ۱۸۸,۳۴۲,۸۳۳ | (۱۰,۰۲۰,۸۶۵) | ۸۵۷,۶۸۲ | ۴۳۰,۶۰۵ | ۱۸۷,۳۷۱,۴۴۵ | ۸۸,۴۰۰,۹۴۳ | (۱,۴۵۹) |
| | جمع کل | ۱۳,۸۶۱,۷۳۸ | (۱,۴۵۹) | ۱۳,۸۶۱,۷۳۸ | (۱,۴۵۹) | - | - | - | ۱۵,۴۹۴,۵۶ | - |
| | | ۱,۵۴۹,۴۵۶ | - | ۱,۵۴۹,۴۵۶ | - | - | - | - | ۴,۹۶۶ | - |
| | | ۴,۹۶۶ | - | ۴,۹۶۶ | - | - | - | - | ۴,۹۶۶ | - |
| | | ۱,۹۶۷,۵۵۱ | - | ۱,۹۶۷,۵۵۱ | - | - | - | - | ۱,۹۶۷,۵۵۱ | - |
| | | ۲۸۳,۱۴۸ | - | ۲۸۳,۱۴۸ | - | - | - | - | ۲۸۳,۱۴۸ | - |
| | | ۱,۷۴۲,۷۳۰ | - | ۱,۷۴۲,۷۳۰ | - | - | - | - | ۱,۷۴۲,۷۳۰ | - |
| | | ۱۷,۶۰۰ | - | ۱۷,۶۰۰ | - | - | - | - | ۱۷,۶۰۰ | - |
| | | ۴۰ | - | ۴۰ | - | - | - | - | ۴۰ | - |
| | | ۱,۹۶۷,۵۵۱ | - | ۱,۹۶۷,۵۵۱ | - | - | - | - | ۱,۹۶۷,۵۵۱ | - |
| | | ۲,۹۶۶ | - | ۲,۹۶۶ | - | - | - | - | ۲,۹۶۶ | - |
| | | ۴,۹۶۶ | - | ۴,۹۶۶ | - | - | - | - | ۴,۹۶۶ | - |
| | | ۱,۵۴۹,۴۵۶ | - | ۱,۵۴۹,۴۵۶ | - | - | - | - | ۱,۵۴۹,۴۵۶ | - |
| | | ۱۳,۸۶۱,۷۳۸ | (۱,۴۵۹) | ۱۳,۸۶۱,۷۳۸ | (۱,۴۵۹) | - | - | - | ۱۳,۸۶۱,۷۳۸ | (۱,۴۵۹) |
| | | ۸۸,۴۰۰,۹۴۳ | (۷,۰۳۰,۹۷۵) | ۸۸,۳۴۲,۸۳۳ | (۷,۰۳۰,۹۷۵) | ۸۵۷,۶۸۲ | ۴۳۰,۶۰۵ | ۱۸۷,۳۷۱,۴۴۵ | ۸۸,۴۰۰,۹۴۳ | (۱,۴۵۹) |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۴۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مضوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

| موضوع تعهدات | | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|--|--|-------------|-------------|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس | تکمیل پروژه ۱/۵ میلیون تنی آهن اسفنجی ، احداث آب شیرین کن و شاتینگ یارد | ۷۲۵,۰۱۸ | ۲,۷۶۶,۰۰۰ |
| شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان | احداث و تجهیز کارخانه اوره و آمونیاک | ۲۲,۰۸۲,۲۰۲ | ۱۹,۶۹۰,۲۶۷ |
| شرکت فرعی پتروشیمی جم | تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و مضوب | ۲,۱۷۹,۸۷۲ | ۴,۱۵۸,۰۰۱ |
| شرکت فرعی ملی نفتکش ایران | پروژه زمین ستاری | ۱۲۰,۰۰۰ | - |
| شرکت فرعی لوله سازی اهواز | تکمیل پروژه کارخانه اسپیرال | ۱۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ |
| شرکت فرعی سهامی صنایع شیر ایران | خرید ماشین آلات و تجهیزات و تکمیل پروژه | ۵۹۷,۳۷۹ | ۵۹۷,۳۷۹ |
| شرکت فرعی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران | تکمیل عملیات احداث پروژه سهلان | ۵۶۴,۰۳۴ | ۱۵۷,۰۰۰ |
| شرکت فرعی کنار گذر شرق سپاهان | تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و مضوب | ۶۷۲,۲۶۳ | ۳۷۶,۱۳۵ |
| سایر شرکت های فرعی | | ۸,۹۱۲ | ۲۱۶,۵۰۶ |
| | | ۲۶,۹۵۹,۶۸۰ | ۲۷,۹۹۱,۲۸۸ |

تعهدات سرمایه ای ارزی شرکت فرعی پتروشیمی جم بابت طرح های در دست اجرا ، مبلغ ۷۸۰۳۲۲۷ یورو و تعهدات سرمایه ای ارزی شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری مبلغ ۸۷۵,۰۰۰ دلار و ۳,۸۳۱,۴۵۸ یورو می باشد .

۴۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

| صندوق بازنشستگی کشوری | | گروه | |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۷,۵۰۶,۲۷۹ | ۲۷,۵۰۶,۲۷۹ | ۳۷,۷۳۱,۹۶۶ | ۳۶,۹۴۲,۳۷۵ |
| - | - | ۲,۱۹۲,۶۳۸ | ۳,۵۵۳,۷۴۶ |
| ۲۷,۵۰۶,۲۷۹ | ۲۷,۵۰۶,۲۷۹ | ۳۹,۹۲۴,۶۰۴ | ۴۰,۴۹۶,۱۲۰ |

اسناد تضمینی صندوق بازنشستگی کشوری عمدتاً بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت های گروه ، نزد بانک ها تودیع شده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۸-۲-۱- سایر بدهی های احتمالی

۴۸-۲-۱-۱- شرکت فرعی پتروشیمی جم

- شرکت بیمه آسیا به دلیل عدم رعایت حق تقدم شرکت مذکور در افزایش سرمایه شرکت فرعی پتروشیمی جم در سال ۱۳۹۷، اقدام به طرح دعوی در هیات داور بورس نموده و از هیات مذکور تقاضا نموده شرکت فرعی پتروشیمی جم را به پرداخت قیمت روز سهام و سود سهام سال ۱۳۹۸ محکوم نماید. هیات داوری بورس نیز طی رای صادره شرکت را به پرداخت ارزش روز تعداد ۶,۰۴۷,۶۳۸ سهم در وجه شرکت بیمه آسیا محکوم نموده ولی ادعای سود سهام را رد کرده است. با توجه به قطعیت رای و صدور اجرائیه، مطالبات بیمه آسیا بابت بهای سهام در تیر ۱۴۰۰ پرداخت شده است. با این حال، شرکت فرعی پتروشیمی جم نسبت به طرح دعوی ابطال رای داوری در دادگاههای عمومی تهران اقدام نموده که دادگاه در مرحله بدوی دعوی شرکت را رد نموده و پرونده در مرحله تجدید نظر است.
- شرکت تکنی مونت ایتالیا پیمانکار پروژه ABS & RUBBER شرکت فرعی پلیمر بادجم، مبلغ حدوداً ۹ میلیون یورو از شرکت های فرعی پتروشیمی جم و پلیمر بادجم و نیز شرکت چندی شاپور مطالبه نموده که دعوی در اتاق داوری بین الملل در حال رسیدگی است و تاکنون رای صادر نشده است.

۴۸-۲-۱-۲- شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

- سازمان امور مالیاتی شهرستان مسجد سلیمان اقدام به صدور برگ های مطالبه مالیات تکلیفی موضوع ماده ۱۰۷ قانون مالیات های مستقیم (مالیات اشخاص حقیقی و حقوقی خارجی) سنوات ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۱,۲۴۹,۰۰۰ ریال برای شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان نموده است که به دلیل اعتراض شرکت، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است. همچنین، تا تاریخ تایید صورت های مالی مالیات مذکور در خصوص سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط اداره دارایی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳,۸۹,۰۰۰ میلیون ریال نموده که اعتراض شرکت در خصوص استناد به معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم در هیئت بدوی رد شده است و مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در این خصوص شرکت بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ذخیره ای در حساب ها منظور نموده است.
- در خصوص مطالبات شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس ناشی از واگذاری ۴۱۳ هکتار زمین در قالب قرارداد اجاره به شرط تملیک به شماره ۳۸۲۸/۸۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ بابت زمین محل اجرای پروژه احیای مستقیم توسط شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس، جلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۸ با حضور مدیران وقت دو شرکت تشکیل و مقرر گردید در صورتیکه شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس تا پایان سال ۱۳۹۴ عملیات اجرایی فاز ۱ را به پایان برساند و در صورت تکمیل فاز ۲ تا پایان سال ۱۳۹۶ جرایم دیر کرد اقساط بخشوده شود و در غیر اینصورت جرایم از آن شرکت اخذ خواهد شد. همچنین، شرکت تعهد نمود تا پایان سال ۱۳۹۵ بدهی خود بابت تمه و وجه خرید زمین را تسویه نماید که با توجه به وضعیت مالی شرکت این مهم محقق نگردیده است. با توجه به تاخیر در پرداخت اقساط، مکاتباتی در خصوص بازپس گیری ۲۰۰ هکتار زمین توسط شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس مطرح گردیده بود که با توجه به تسویه مبلغ قراردادی، مدیریت شرکت در حال مذاکره و تعیین تکلیف جرایم حاصل از عدم پرداخت بموقع بهای زمین است.
- تعداد ۱۰ فقره پرونده حقوقی از طرف اشخاص حقیقی و حقوقی بابت مطالبه وجه، مطالبه خسارت و تاخیر تادیه وجه، ابطال صورت جلسه، توقیف اموال و غیره در مراجع علیه شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری مطرح می باشد که نتایج آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نگردیده است.

۴۸-۲-۱-۳- شرکت فرعی صنایع شیر ایران

- بر اساس حسابرسی بیمه تامین اجتماعی طبق رای صادره سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال از شرکت بگانه تهران مطالبه گردیده که با توجه به اعتراض شرکت مزبور به هیات تجدید نظر، مبلغ فوق الذکر به ۱۴۹ میلیارد ریال تعدیل گردیده که در این ارتباط اقدام به طرح شکایت به شعبه ۵۵ دیوان عدالت اداری در نتیجه صدور دستور موقت مبنی بر توقف عملیات اجرایی و منع توقیف صادر گردیده است. لازم به توضیح است، شرکت مزبور نسبت به ارائه مفاسد حساب پیمانکاران طرف قرارداد به مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال به سازمان تامین اجتماعی و همچنین احتساب ذخیره کافی در حساب ها اقدام نموده است.
- شکایت مطروحه سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان علیه شرکت فرعی صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۳۲ بدوی تعزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با وجود پیگیری و دفاعیات رای محکومیت شرکت مزبور به پرداخت مبلغ ۲۴,۲۴۱ میلیون ریال جریمه صادر و شعبه تجدید نظر نیز رای صادره را تایید نمود. متعاقب درخواست ارجاع پرونده به شعبه عالی تعزیرات، وزیر دادگستری با درخواست مذکور موافقت نمود. در ضمن نسبت به رای قطعی تعزیرات در دیوان عدالت اداری اعتراض شد که منجر به رد شکایت این شرکت در مرحله بدوی شده است. متعاقباً نسبت به رای صادره اعتراض شده است. به سبب اختلاف در صلاحیت مراجع (برای رسیدگی به اعتراض این شرکت از رای صادره مذکور)، این شرکت دعویایی با موضوع ابطال آرای صادره از سازمان تعزیرات حکومتی به طرفیت سازمان تعزیرات حکومتی تهران در شعبه ۵۵ دادگاه عمومی حقوقی تهران مطرح نمود. پرونده در حال پیگیری است.

صندوق بازنگری کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- بر اساس اجراییه صادر شده توسط واحد اجرای اسناد رسمی کرمان علیه شرکت آومینیوم هزار (متعهد) و شرکت صنایع شیر ایران (ضامن) بابت اصل و جریمه تاخیر و عدم توان بازپرداخت توسط متعهد به دلیل اعلام ورشکستگی و همچنین رد اعتراض شرکت توسط هیات نظارت استان کرمان، در صورت عدم پرداخت توسط شرکت آومینیوم هزار، شرکت فرعی صنایع شیر ایران باید مبلغ ۴۸,۸۶۴ میلیون ریال بابت اصل، سود و خسارت تاخیر پرداخت نماید.
- بابت حق الوکاله اراضی تهرانپارس، یک فقره دعوی حقوقی به طرفیت شرکت فرعی صنایع شیر ایران مطرح شده لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی و ادامه دعوی نسبت به املاک متنازع فیه، اختلاف با وکلا نیز ادامه یافته است. اگر چه می تواند از این بابت شرکت مزبور دارای بدهی احتمالی باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدهی مذکور به طور دقیق مشخص نمی باشد.
- ۴-۲-۱-۴- شرکت فرعی سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
- با توجه به شکایت صورت گرفته در سال قبل، در مورد مهمانسرای تبریز (به متراژ عرصه ۷,۳۵۶ مترمربع و اعیان ۳۷۷ مترمربع) از سوی شهرداری تبریز مطرح و رای داور فی مابین که حکم بر تخلیه مهمانسرا نموده است، دادخواستی مبنی بر ابطال رای داوری از سوی شرکت به شعبه ۲۹ دادگاه عمومی ارائه شده است که در جریان رسیدگی می باشد.
- سازمان امور مالیاتی کشور طی برگ توقیف نامه اموال، مبلغ ۳۴۱,۳۴۳ میلیون ریال بابت مالیات نقل و انتقال اموال سازمان ایرانگردی و جهانگردی، از شرکت مطالبه نموده است. با توجه به اینکه بدهی مزبور مربوط به سازمان ایرانگردی و جهانگردی بوده بنابر این شرکت اعتراض خود را به مراجع ذیصلاح اعلام نموده است و موضوع مذکور تحت بررسی مقامات مالیاتی قرار گرفته است که نتیجه آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۸ اعلام گردیده و بدهی شرکت به مبلغ ۵۷۱ میلیارد ریال افزایش یافته است که اصل بدهی مبلغ ۷۶ میلیارد ریال و جریمه آن مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال تعیین گردیده است و شرکت اصل مبلغ بدهی را در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ پرداخت نموده و درخصوص جریمه نیز در حال مذاکره با مقامات مالیاتی مبنی بر اعمال بخشودگی می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است. توضیح اینکه سازمان امور مالیاتی زمین سرخورد را در سال ۱۳۹۸ بابت بدهی مالیات توقیف نموده است که اقدامات لازم برای رفع توقیف مزبور در حال انجام است.
- در سال ۱۳۸۱ مهمانسرای جهانگردی بوشهر به مساحت عرصه ۴,۳۴۰ مترمربع و اعیان ۳,۱۰۰ مترمربع به مبلغ ۶/۳ میلیارد ریال به شرکت صنعتی دریایی ایران واگذار شده است. شهرداری بوشهر دادخواستی به طرفیت این شرکت و شرکت صدرا به خواسته الزام خوانده به تحویل و تسلیم عرصه و اعیان، ابطال سند مالکیت، خلع ید و مطالبه خسارات دادرسی مطرح نموده که شعبه بدوی حکم بر بطلان دعوی شهرداری صادر می نماید که با تجدید نظر خواهی شهرداری دادگاه تجدید نظر بوشهر رای بدوی را نقض و حکم بر علیه شرکت صادر می نماید که رای صادره قطعی است.
- درمورد زمین لردگان دعوی به طرفیت سازمان مسکن و شهرسازی لردگان مطرح و سازمان مسکن و شهرسازی لردگان به انتقال محل مهمانسرای جهانگردی لردگان و اراضی مقابل آن محوم گردید و پس از محکومیت سازمان مزبور سند مالکیت هر دو پلاک به نام شرکت صادر و تحویل گردید. شایان ذکر است که پلاک ۱۰۴۳ محل مهمانسرای جهانگردی لردگان در سال ۱۳۸۷ به خریدار واگذار و سند آن منتقل گردید و پلاک ۱۰۴۲ که به صورت اراضی می باشد بخش عمده ای از آن در تصرف فرمانداری لردگان بوده که در آن احداث بنا نموده است. از این جهت دعوی به طرفیت فرمانداری لردگان مطرح و طی دادنامه های احتضاری محکوم به خلع ید و قلع و قمع بنای احداثی گردیده است و در مرحله اجرای حکم می باشد.
- در سال ۱۳۸۵ با فرض اینکه عرصه مهمانسرای سنندج در مالکیت اداره اوقاف و امور خیریه سنندج می باشد ۲ میلیارد ریال حق پذیره به اداره اوقاف پرداخت و شرکت اقدام به انعقاد قرارداد اجاره با آن اداره نموده است. با پیگیری ها و بررسی های حقوقی برای شرکت محرز گردیده که اداره اوقاف مالکیتی در محل عرصه مهمانسرای نداشت و بر همین اساس دعوی به طرفیت اداره اوقاف و امور خیریه به خواسته استرداد حق پذیره به قیمت روز و صدور سند مالکیت عرصه و اعیان محل مهمانسرای جهانگردی سنندج تقدیم گردید که در حال رسیدگی می باشد.
- در سال ۱۳۸۴ قرارداد فی مابین با شرکت پایدار بنای پارس (آقای مرندي) جهت تعمیرات و بازسازی ساختمان گرگان منعقد گردید که با توجه به عدم پرداخت به موقع مانده طلب ایشان با احتساب جریمه تاخیر طی حکم دادگاه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ به مبلغ ۶,۹۷۲ میلیون ریال از حساب شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی برداشت نموده است.
- ۴-۲-۱-۵- شرکت فرعی اتیار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
- دعوی تعدادی از صاحبان کالا و شرکت های بیمه به خواسته ۲۵۲,۳۰۰ میلیون ریال بابت خسارت وارده به کالا ها در زمان نگهداری به دلایلی چون آتش سوزی نحوه نگهداری (که بعضا به موجب آرای بدوی شرکت ۵۰ تا ۶۰ درصد مقصر شناخته شده است) و نیز مبلغ ۳۲,۰۰۰ یورو بابت سرفت کالا در زمان نگهداری که عمدتاً در جریان رسیدگی است و نتیجه قطعی آن مشخص نگردیده است.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- دادخواست های تنظیم شده توسط ورثه دو تن از سهامداران پیش از انقلاب شرکت (جمعاً دارنده ۴۶۵۷ سهم) مبنی بر الزام وزارت امور اقتصادی و دارایی ، صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت به پرداخت بهای اصل و سود سهام با جلب نظر کارشناسی که به موجب دستور قاضی پرونده موضوع به هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع که نظریه هیات کارشناسان واصل لیکن بدلیل اعتراض خواهان ، حسب تصمیم مرجع قضایی موع به هیات پنج نفره کارشناسان جهت بررسی و اظهار نظر ارجاع گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش هیات مزبور نظریه خود را ارائه ننموده است .
- سازمان بازرسی کل کشور با ادعای ظن قاچاق سازمان یافته در رابطه با مقادیری کالا شامل روسری ، در سال ۱۳۹۵ اقدام به طرح شکایت علیه این شرکت و گمرک تهران و برخی از مدیران وقت نموده که با ارجاع پرونده به دادسرای عمومی و انقلاب تا کنون در چندین نوبت رسیدگی ، ضمن حضور لوایح متعدد دفاعیه نیز ارائه شده و برابر آخرین تصمیم اتخاذ شده ، موضوع حسب نظر بازپرس پرونده به هیات کارشناسان گمرکی جهت اظهار نظر ارجاع که در نهایت حسب کیفرخواست صادره از سوی مرجع قضایی مذکور ، نسبت به این شرکت قرار منع تعقیب صادر و پرونده جهت اتخاذ تصمیم نهایی به دادگاه ارسال شده و هم اکنون پرونده در وقت نظارت دادگاه است .
- دعوی شرکت ندای علم و صنعت سازنده دو باب انبار ۴۰۰۰ مترمربعی در محوطه گمرک بازرگان به خواسته مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال حسب تامین دلیل صورت گرفته با موضوع ایفای تعهدات و مطالبات قراردادی با جلب نظر کارشناس که حسب تصمیم قاضی شعبه ۴۳ دادگاه عمومی حقوقی ، موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که به دلیل اعتراض شرکت ندای علم و صنعت به نظریه کارشناس ، موضوع به هیات کارشناسان ارجاع گردیده که هیات مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش نظریه خود را ارائه ننموده اند .
- دعوی شرکت بیمه میهن با خواسته ایفای تعهدات ، حق بیمه متعلقه و مطالبات قراردادی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال و با جلب نظر کارشناس که با عنایت به دفاعیات اداره حقوقی این شرکت ، دعوی مطرح شده رد که با اعتراض شرکت بیمه میهن پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه آن ابلاغ نشده است .
- سازمان بازرسی کل کشور با ادعای تحقق جرم خیانت در امانت و تضییع اموال دولتی اقدام به طرح شکایت از بابت عدم پرداخت حق بیمه های قراردادی (بیمه ایران و بیمه ملت) نموده که موضوع به شعبه ۱ بازپرسی دادسرای کارکنان دولت ارجاع و در ۲ نوبت دفاعیات مربوطه طی لوایحی تقدیم گردیده است که تا تاریخ تنظیم این گزارش تصمیمی از سوی شعبه مذکور اخذ و ابلاغ نگردیده و پرونده در وقت نظارت است .
- عدم حسابرسی بیمه ای دفاتر شرکت طی سنوات ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹ .
- ۴۸-۲-۱-۶- شرکت فرعی سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
در خصوص دادنامه صادره علیه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی مربوط به پرونده برادران عمادی ، مبنی بر محکومیت شرکت مزبور به پرداخت مبلغ ۷۶۰۲۵ میلیون ریال ، شرکت بلافاصله نسبت به آن تجدید نظر خواهی بعمل آورده و خواستار نقض رای دادگاه بدوی گردیده است .
برگ تشخیص مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت فرعی کفش ملی به ترتیب به مبلغ ۳۵۹۹۶ میلیون ریال و ۱۰۵۰۱۶ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت مذکور واقع شده است لیکن نتیجه آن تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نگردیده است .
عدم حسابرسی بیمه ای عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی کفش ملی و عدم رسیدگی به مالیات ارزش افزوده عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت مذکور
- ۴۸-۲-۱-۷- شرکت فرعی حمل و نقل چاده ای داخلی فجر جهاد
عدم حسابرسی بیمه ای عملکرد سنوات ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ و عدم رسیدگی به مالیات ارزش افزوده عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
- ۴۸-۲-۱-۸- شرکت فرعی صدر معادن ایرانیان
عدم حسابرسی بیمه ای عملکرد شرکت از تاریخ تاسیس لغایت تاریخ صورت وضعیت مالی و عدم رسیدگی به مالیات ارزش افزوده عملکرد سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹
- ۴۸-۲-۱-۹- شرکت فرعی کاوشگران بازار سرمایه
عدم حسابرسی بیمه ای و مالیات های تکلیفی عملکرد شرکت از تاریخ تاسیس لغایت تاریخ صورت وضعیت مالی
- ۴۸-۲-۱-۱۰- شرکت فرعی آبریز فراپند بوشهر
عملیات شرکت در ارتباط با چگونگی تعلق بدهی به سازمان تامین اجتماعی از تاریخ تاسیس تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است . لذا ، احتمال مطالبه میلیتی مازاد بر مبالغ پرداخت شده وجود دارد که تعیین تکلیف وضعیت آن منوط به رسیدگی حسابرسان سازمان مذکور می باشد .
- ۴۸-۲-۱-۱۱- شرکت فرعی مجتمع طیور فارس
طبق رای کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداری ها ، بدهی شرکت به شهرداری شیراز مبلغ ۲۲۰۰ میلیون ریال و طبق رای کمیسیون بدوی ماده ۷۷ قانون شهرداری ها ، بدهی شرکت به شهرداری زرگان مبلغ ۷۴۶ میلیون ریال تعیین گردیده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۸-۲-۱-۱۲- شرکت فرعی فرآورده های شیلاتی بندر عباس

- سازمان تامین اجتماعی بر اساس حسابرسی بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ مبلغی بالغ بر ۱۱٫۰۰۰ میلیون ریال خواهان بوده که با پیگیری شرکت فعلاً تا ۵۰ درصد مبلغ آن تقلیل یافته است و الباقی نیز از طریق شکایت مجدد شرکت در حال پیگیری است. بدلیل پیگیری شرکت و ابهام در این مورد، ذخیره کافی فعلاً در حساب ها در نظر گرفته نشده است.

- در سال مالی ۱۳۹۴ شرکت بالغ بر ۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال صادرات انواع کنسرو به کشور یمن از طریق اداره صنعت و معدن استان هرمزگان داشته که مالیات بر ارزش افزوده با توجه به توافقی های بعمل آمده در نظر گرفته نشده است. در این راستا، اداره دارایی استان هرمزگان خواهان مبلغ ۴٫۵۰۰ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده بوده که شرکت فعلاً وجه فوق را پرداخت اما از طریق ادارات متبوع اعتراض نموده که تا تاریخ تایید این گزارش، نتیجه قطعی آن اعلام نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و ابهام در مورد فوق، ذخیره کافی در حساب ها اعمال نگردیده است.

۴۸-۲-۱-۱۳- شرکت فرعی نیرو آتیه صبا

- دعوی آقای مختار صادقی به خواسته خلع بد و مطالبه اجرات المثل ایام تصرف قسمتی از عرصه نیروگاه (با ادعای مالکیت بر آن) که در دادگاه عمومی مطرح و موضوع توسط دادگاه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردیده است. نظریه کارشناس در کل به نفع شرکت ارائه و ضمیمه پرونده گردیده لیکن موضوع کماکان در دست رسیدگی است و تا تاریخ تایید صورت های مالی رای صادر نشده است.

- دعوی ورثه مرحوم اصفهانی با موضوع مطالبه وجه از بابت ۲ سهم مشاع از ۱۵ سهم از اراضی نیروگاه به نرخ روز که در جریان می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی منجر به نتیجه نگردیده است.

۴۸-۲-۱-۱۴- شرکت فرعی آزاد راه امیر کبیر

دفاتر سال ۱۳۹۷ شرکت توسط حسابرسان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است که مبلغ ۴٫۳۲۵ میلیون ریال برگه مطالبه صادر شده لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نگردیده است.

۴۸-۲-۱-۱۵- شرکت فرعی خدمات هوایی کشور آسمان

- در پی سقوط یک فروند هواپیمای بوئینگ ۷۳۷-۲۰۰ متعلق به شرکت هواپیمایی قرقیزستان ایتک ایر در سال ۱۳۷۸ که منجر به کشته و زخمی شدن ۸۴ نفر از مسافران به اضافه ۶ نفر گروه پرواز (جمعاً ۹۰ نفر) گردید شرکت فرعی خدمات هوایی کشور آسمان به عنوان متصدی حمل و نقل قراردادی (Contracting Carrier) مسئول جبران خسارت به بازماندگان متوفیان و مجروحان گردید. تا تاریخ تایید صورت های مالی با پرداخت مبلغ ۲۸٫۸۴۷ میلیون ریال موفق به اخذ رضایت و وکالت از بازماندگان تعداد ۴۰ نفر متوفی و ۹ نفر مجروحین سانحه شده و جهت باز یافت خسارت پرداختی از شرکت هواپیمایی ایتک ایر به عنوان عامل حمل و نقل (Actual Carrier) و مسئول اصلی سانحه از طریق مراجعه به موسسات حقوقی بین المللی معتبر در سوئیس مقدمات طرح دعوی را فراهم نموده است. شایان ذکر است ۲۳ نفر اتباع قرقیزستان یک نفر تبعه ترکیه، یک نفر تبعه چین و همچنین ۶ نفر خدمه پروازی تا کنون علیه شرکت فرعی خدمات هوایی کشور آسمان پرونده ای طرح ننموده اند. لذا به استناد ماده ۲۹ کنوانسیون ورشو و لحاظ اینکه پرواز نیز بین المللی بوده ادعا های آنان مشمول مرور زمان می باشد. در صورت طرح دعوی علیه شرکت توسط اتباع خارجی و صدور رای جهت پرداخت غرامت برای ۲۳ نفر به شرح فوق بر مبنای هر مسافر ۲۱٫۴۵۰ دلار آمریکا، بر اساس شرایط پیمان ۱۹۲۹ ورشو و پروتکل اصلاحی ۱۹۵۵ لاهه (مطالب مندرج در جلد بلیط) بدهی احتمالی وجود دارد. ضمناً بر اساس آخرین اقدامات انجام شده از بابت مبالغ پرداختی تا سقف ۴۰٫۰۰۰ میلیون ریال خسارت از شرکت بیمه ملت دارای پوشش بیمه ای می باشد.

- در پی سقوط یک فروند هواپیمای فوکر ۲۸ در سال ۱۳۷۲ در مسیر اصفهان - تهران که منجر به کشته شدن ۶۶ نفر گردید، تعدادی از اولیای دم پس از دریافت غرامت از شرکت بیمه ایران (بیمه گر) بر مبنای هر مسافر ۳۷٫۵ میلیون ریال (معادل ۲۴٫۴۵۰ دلار آمریکا)، ادعای خود مبنی بر درخواست غرامت بر اساس پیمان ۱۹۲۹ ورشو و پروتکل اصلاحی ۱۹۵۵ لاهه (مطالب مندرج در جلد بلیط) را در مراجع قضایی مطرح و موفق به دریافت رای از مراجع بدوی و تجدید نظر به نفع خود گردیدند و عملیات اجرایی را جهت وصول آن ها آغاز کردند. با پیگیری مسئولین شرکت و با اخذ دستور از مقام عالی ریاست قوه قضاییه پرونده به دیوانعالی کشور ارجاع و با توقف عملیات اجرایی رای نهایی برای تعدادی از شاکیان با حذف عبارت هر فرانک معادل ۶۵٫۵ میلی گرم طلا با عیار نهمصد هزارم) صادر و شرکت به پرداخت غرامتی در حدود دیه محکوم شده است که در این خصوص در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال توسط شعبه ۱۹۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران از حساب شرکت برداشت گردیده است.

در حال حاضر با توجه به رای صادره و تعداد شکایت باقی مانده (۱۶ نفر) با نرخ دیه سال ۱۳۹۲ هر نفر ۱٫۵۰۰ میلیون ریال، (جمعاً معادل ۲۴٫۰۰۰ میلیون ریال) نظر به اینکه اولیای دم آن ۱۶ نفر مراجعه ای نداشته اند لذا بنظر می رسد اعراض از حق نموده باشند و دیه آنان جزو بدهی های احتمالی محسوب می گردد با این حال اثرات ناشی از ادعای مطروحه در فوق و ادعای احتمالی اولیای دم منوط به صدور رای از طرف دادگاه صالح می باشد.

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- در سال ۱۳۹۸ شهرداری برخی شهر ها بابت ۵ درصد عوارض فروش بلیط در سنوات قبل مبلغ ۲۷۱٫۵۳۷ میلیون ریال مطالبه نموده اند که این موضوع با توجه به غیرواقعی بودن از لحاظ تعداد مسافر و مبلغ آن مورد اعتراض شرکت فرعی خدمات هوایی کشور آسمان می باشد . لذا با عنایت به مواد ۴۶ و ۴۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر پرداخت عوارض از محل فروش یا محل فعالیت ، شهرداری های مشهد و رشت نحوه محاسبه دریافت عوارض مسافری را بر مبنای مسافر خروجی از فرودگاه های مشهد و رشت در نظر گرفته که با شکایت شرکت در دادگستری از سوی کمیسیون موقت نسبت به دستور موقت لغو هر گونه اقدام کمیسیون ماده ۷۷ گردیده است . شایان ذکر می باشد شرکت به آرای صادره از سوی کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداری ها اعتراض نموده و پرونده در دیوان عدالت اداری در دست بررسی می باشد .

- مالیات تکلیفی سال های ۱۳۹۰ ، ۱۳۹۴ ، ۱۳۹۷ ، ۱۳۹۸ طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی و برگ قطعی مبلغ ۱۰۳٫۹۰۰ میلیون ریال ، مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۰ ، ۱۳۹۴ ، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بر اساس برگ های مطالبه صادره جمعاً مبلغ ۲۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال و مالیات ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۱۵٫۰۰۰ میلیون ریال بیش از دفاتر شرکت مورد مطالبه قرار گرفته که به دلیل اعتراض شرکت به نحوه تشخیص مالیات های مذکور ، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است .

- مفاد ماده ۲ قانون تامین اجتماعی در خصوص بیمه نمودن ۵۱ نفر از کارکنان شرکت رعایت نگردیده است لذا ، پرداخت بیمه و جرائم آن برای شرکت محتمل می باشد .

۴۸-۲-۱-۱۶- شرکت فرعی گلف اجنسی ایران

- شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران در سال ۱۳۹۱ اقدام به انبار تعداد زیادی لوله های ۳۳ اینچی در انبار های تحت اجاره شرکت فرعی گلف اجنسی ایران واقع در ترمینال شماره یک بندر امام خمینی (تپوا) نمود . مطابق قبض انبار صادره و مقررات گمرکی می باید پس از گذشت سه ماه از تاریخ ورود کالا آن را ترخیص می کرد که متأسفانه شرکت مذکور اقدامی در خصوص ترخیص و خروج کالا در مدت مقرر ننمود و پس از گذشت ۲/۵ سال نسبت به تسویه مطالبات شرکت ناشی از انبارداری و باربری اقدام نمود . پس از خروج کالا و علیرغم اخذ تاییدیه از نماینده شرکت مذکور مبنی بر تحویل کالا به صورت صحیح و کامل ، آن شرکت نسبت به طرح دادخواست در سال ۳۹۳ اقدام و درخواست خسارت به مبلغ ۲۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال نمود . در مرحله اولیه رسیدگی و اخذ نظرات هیات های کارشناسی دادگاه حکم بر بی حقی شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران داد که پس از اعتراض آن شرکت و در مرحله تجدید نظر دادگاه نسبت به نقض دادنامه بدوی و صدور حکم محکومیت بر علیه شرکت فرعی گلف اجنسی ایران به مبلغ ۱۳۴٫۲۵۷ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ بابت اصل خواسته و پرداخت خسارت دادرسی در حق خواهان نموده است . شرکت در حال حاضر پیگیر درخواست اعمال ماده ۴۷۷ آئین دادرسی کیفری در خصوص دادنامه صادره می باشد .

- پیرو تشکیل گروه مشارکت بندرسازان گناوه با عضویت شرکت فرعی گلف اجنسی ایران به عنوان یکی از اعضای آن ، شرکت توسعه تجارت ایوان به عنوان یکی از اعضای این گروه دعوی حقوقی مبنی بر مطالبه مبلغ ۲۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به سبب زیان های وارده و نیز صدور دستور موقت مبنی بر توقیف حساب ها و سرمایه شرکت گلف اجنسی ایران به طرفیت این شرکت نمود که دستور موقت مزبور صادر و پرونده از حیث جنبه ماهیتی نیز در حال رسیدگی می باشد . همچنین ، جهت بررسی دفاتر قانونی ، دادگاه موضوع را به هیات سه نفره کارشناسی ارجاع و نهایتاً دادگاه بدوی اقدام به صدور دادنامه مبنی بر پرداخت مبلغ ۱۳٫۶۸۷ میلیون ریال با احتساب کلیه خسارات دادرسی و خسارت تاخیر تادیه توسط شرکت فرعی گلف اجنسی ایران نمود که دادنامه صادره مورد اعتراض طرفین دعوا قرار گرفته و در حال حاضر پرونده به دادگاه تجدید نظر ارجاع گردیده است .

۴۸-۲-۱-۱۷- شرکت فرعی ایران یاسا تایر و رابر

- دفاتر سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت توسط حسابرسان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است که جمعاً مبلغ ۶٫۸۸۴ میلیون ریال برگه مطالبه صادر شده لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نگردیده است .

- طبق ای هیات تجدید نظر اختلاف مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ شرکت مبلغ ۷۲٫۸۳۶ میلیون ریال مطالبه شده که مانده بدهی بابت سال مذکور پس از کسر مبالغ پرداختی و اعتبارات تایید شده ، مبلغ ۳۵٫۸۹۷ میلیون ریال می باشد . ضمناً ، دفاتر سال ۱۳۹۸ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی برگ مطالبه به شرکت ابلاغ نشده است .

۴۸-۲-۱-۱۸- شرکت فرعی خدمات پذیرایی صنعتی آرمان پخت

دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۸-۲-۲- دارایی های احتمالی

۴۸-۲-۲-۱- شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

- مبلغ ۳۷۲ میلیون یوان (شامل ۳۸۱ میلیون یوان اصل و ۹۲ میلیون یوان سود و جریمه تاخیر تادیه) از تسهیلات مشارکت مدنی شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان بابت پیش پرداخت دوم اعتبار اسنادی به شرکت ووهان (۷/۵ درصد پیش پرداخت سهم سهامداران بخش خصوصی از اعتبار اسنادی مطابق نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ بانک مرکزی ج.ا.ا. به مبلغ ۳۰۰ میلیون یوان بعهده فروشنده بخش خصوصی می باشد) توسط بانک صنعت و معدن در وجه پیمانکار حواله شده است . گفتنی است بموجب بند ۱-۳ موافقتنامه مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۴ ۵۱ درصد سهام شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان از سهامداران قبلی خریداری شده است . بر اساس موافقتنامه مذکور صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۴ و تراز آزمایشی مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ ملاک تعهدات شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (خریدار) می باشد و مسئولیت تسویه بدهی ها و ادعا های ثبت نشده بعهده فروشنده می باشد . لذا در سال مالی مورد گزارش طبق تصمیم مدیریت شرکت فرعی سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری بابت اصل ، سود و خسارت تاخیر تادیه تسهیلات مذکور در صورت های مالی تلفیقی و بدون انعکاس در صورت های مالی شرکت به دارایی احتمالی منظور گردیده و مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد . بابت منافع مازاد پرداختی در زمین خرید ۵۱ درصد سهام شرکت فرعی پتروشیمی مسجد سلیمان علیه سهامدار بخش خصوصی اقامه دعوی گردیده که مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری است .

۴۸-۲-۲-۲- شرکت فرعی انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران

دارایی های احتمالی مربوط به شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران از سازمان اموال تملیکی به شرح زیر می باشد :

| مبلغ | |
|---------|---|
| ۸۸۲,۹۷۸ | صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای متروکه |
| ۱۱۰,۱۵۳ | صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی - کالای قاچاق |
| ۹۹۳,۱۳۱ | |

طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی ، درآمد های عملیاتی (انبارداری ، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه ، پس از فروش توسط سازمان مذکور ، وجوه آن به حساب شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران واریز می گردد . درآمد حاصل از وجوه اموال تملیکی پس از قطعیت واریز وجه به حساب شرکت مذکور در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد . در سال جاری مبلغ ۱۱۰,۱۵۸ میلیون ریال از این محل تحقق یافته و درآمد آن شناسایی شده و در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۹۳,۱۳۱ میلیون ریال اقلام احتمالی وجود دارد که مربوط به سال های ۱۳۸۰ تا ۱۳۹۹ است .

۴۸-۲-۲-۳- شرکت فرعی لوله سازی اهواز

پرونده زمین ۴/۵ هکتاری لوله سازی اهواز که در تصرف شرکت مناطق نفت خیز جنوب می باشد و طبق سند مالکیت ۴۵۴۲ و ۴۵۴۲/۱ بخشی از زمین سایت کارخانه می باشد . با توجه به انکار شرکت مزبور نسبت به این موضوع ، نهایتاً موضوع به وکیل واگذار که بر اساس دادخواستی بر علیه شرکت مناطق نفت خیز جنوب با عنوان خلع ید و مطالبه اجرت المثل در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴ تقدیم مرجع قضایی نمود و در مرحله بدوی رای به نفع شرکت فرعی لوله سازی اهواز صادر و از سو شرکت مناطق نفت خیز جنوب مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفت .

۴۹- رویداد های پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، به استثنای رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ که شرکت فرعی پتروشیمی جم را مشمول معافیت ۲۰ ساله قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی (موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم) تشخیص داده است . رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء باشد ، رخ نداده است .

صندوق بازنشتگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵۰- ارزش ویژه طرح

ارزش ویژه طرح به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | یادداشت |
|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| ارزش منصفانه | بهای تمام شده | ارزش منصفانه | بهای تمام شده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۳۴,۳۴۷,۳۷۳ | ۳۳۹,۸۵۹,۳۰۶ | ۹۶۹,۶۵۶,۴۸۳ | ۵۳۳,۶۸۳,۷۵۶ | ۵۰-۱ |
| ۸۳۴,۳۴۷,۳۷۳ | ۳۳۹,۸۵۹,۳۰۶ | ۹۶۹,۶۵۶,۴۸۳ | ۵۳۳,۶۸۳,۷۵۶ | |
| (۱۵,۲۶۴,۵۳۶,۰۰۰) | (۱۵,۲۶۴,۵۳۶,۰۰۰) | (۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰) | (۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰) | ۵۰-۲ |
| (۱۴,۴۳۰,۱۸۸,۶۲۷) | (۱۴,۹۲۴,۶۷۶,۶۹۴) | (۱۷,۰۹۳,۴۷۱,۵۱۷) | (۱۷,۵۲۹,۴۴۴,۲۴۴) | |

کسر می شود:

ارزش فعلی مزایای بازنشتگی مبتنی بر اکچوئری

خالص تعهدات طرح (کسری)

۵۰-۱- ارزش ویژه طرح در پایان سال مالی ۱۳۹۹ منتج از داراییهای صندوق به کسر بدهی ها بوده لیکن جهت مقایسه ارزش ویژه طرح با ارزش منصفانه آن و نهایتاً مقایسه با ارزش فعلی مزایای بازنشتگی مبتنی بر اکچوئری و مشخص شدن خالص تعهدات طرح، یادداشت های ذیل ارائه می گردد. لازم به ذکر است جهت شناسایی ارزش منصفانه ارزش ویژه صندوق مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری های طرح با ارزش منصفانه آنها مقایسه و تفاوت آن را به ارزش ویژه طرح اضافه و یا کسر و در نهایت با ارزش فعلی مزایای بازنشتگی مبتنی بر اکچوئری مقایسه تا خالص تعهدات طرح در پایان سال مالی ۱۳۹۹ مشخص گردد.

۵۰-۱-۱- جدول محاسبه ارزش منصفانه طرح

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۳۹,۸۵۹,۳۰۶ | ۵۳۳,۶۸۳,۷۵۶ | ۵۰ |
| ۱۷۲,۸۱۰,۳۸۳ | ۳۱۶,۵۳۵,۴۳۷ | ۵۰-۱-۱ |
| ۱۰۹,۶۷۶,۰۲۰ | ۱۰۴,۱۹۹,۹۷۰ | ۵۰-۱-۲ |
| ۲۱۲,۰۰۱,۶۶۴ | ۱۵,۲۳۷,۳۲۰ | ۵۰-۱-۳ |
| ۸۳۴,۳۴۷,۳۷۳ | ۹۶۹,۶۵۶,۴۸۳ | |

خالص دارایی های طرح (ارزش ویژه)

اضافه می شود:

مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های فرعی نسبت به ارزش منصفانه آنها

مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های وابسته نسبت به ارزش منصفانه آنها

مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری در سایر شرکت ها نسبت به ارزش منصفانه آنها

جمع خالص دارایی های طرح (ارزش ویژه) نسبت به ارزش منصفانه آنها

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱-۵- مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های فرعی نسبت به ارزش منصفانه آنها

سال ۱۳۹۹

| مابه التفاوت | ارزش منصفانه | بهای تمام شده | سرمایه گذاری |
|--------------|--------------|---------------|--------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد |
| ۳۱۶,۵۳۵,۰۱۵ | ۳۳۹,۳۷۲,۸۰۴ | ۲۲,۸۳۷,۷۸۹ | ۸۲,۵۱ |
| ۴۲۲ | ۴۳۱ | ۹ | ۰,۰۰ |
| - | ۹۵۷,۹۳۴ | ۹۵۷,۹۳۴ | - |
| ۳۱۶,۵۳۵,۴۳۷ | ۳۴۰,۳۳۱,۱۶۸ | ۲۳,۷۹۵,۷۳۲ | جمع |
| - | ۷,۶۹۲,۴۴۲ | ۷,۶۹۲,۴۴۲ | ۸۲,۷۷ |
| - | ۷۹۲,۳۵۴ | ۷۹۲,۳۵۴ | ۱۵ |
| - | ۶۸۱,۷۸۱ | ۶۸۱,۷۸۱ | ۹۹,۹۲ |
| - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |
| - | ۷۷۰,۴۲۵ | ۷۷۰,۴۲۵ | ۵۲,۴ |
| - | ۱۱۷,۳۹۸ | ۱۱۷,۳۹۸ | ۴۷,۶۵ |
| - | ۲,۳۶۰,۰۰۰ | ۲,۳۶۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |
| - | ۱۲,۶۲۰ | ۱۲,۶۲۰ | ۱۰۰ |
| - | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |
| - | ۶۱,۴۴۴ | ۶۱,۴۴۴ | ۱۲,۲۷ |
| - | ۲۴,۸۲۳ | ۲۴,۸۲۳ | ۶۳,۶۵ |
| - | ۶۰۰ | ۶۰۰ | ۵۰ |
| - | ۲,۵۴۴ | ۲,۵۴۴ | - |
| - | ۴,۰۴۸,۲۵۳ | ۴,۰۴۸,۲۵۳ | - |
| - | ۱۹,۶۶۴,۶۸۵ | ۱۹,۶۶۴,۶۸۴ | جمع |
| ۳۱۶,۵۳۵,۴۳۷ | ۳۵۹,۹۹۵,۸۵۳ | ۴۳,۴۶۰,۴۱۶ | جمع کل |

شرکت های پذیرفته شده در بورس :

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی

شرکت پتروشیمی جم

علی الحساب افزایش سرمایه

جمع

سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی :

شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت لوله سازی اهواز

شرکت خدمات هوایی کشور - آسمان

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز

شرکت آپادانا سرام

شرکت سیمان یاسوج

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

شرکت آزاد راه امیر کبیر

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

شرکت کارخانجات تولیدی تهران

شرکت نیرو آتیه صبا

شرکت آزاد راه تبریز - ارومیه

سایر

علی الحساب افزایش سرمایه

جمع

جمع کل

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۱-۲- مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های وابسته نسبت به ارزش منصفانه آنها

سال ۱۳۹۹

| مابه التفاوت | ارزش منصفانه | بهای تمام شده | سرمایه گذاری | |
|--------------|--------------|---------------|--------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد | |
| ۷۷.۵۸۴.۵۶۵ | ۸۰.۱۳۶.۵۶۲ | ۲.۵۵۱.۹۹۷ | ۲۵.۵۳ | شرکت های پذیرفته شده در بورس : |
| ۲۶ | ۳۱ | ۵ | ۰.۰۰ | شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| ۸.۹۹۴.۴۳۰ | ۹.۲۰۳.۰۸۱ | ۲۰.۸۶۵ | ۲۲.۲۶ | شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر |
| ۵۱ | ۵۵ | ۴ | ۰.۰۰۰ | شرکت پتروشیمی اصفهان |
| ۶.۳۱۸.۶۳۳ | ۶.۲۶۲.۴۲۴ | ۴۳.۷۹۱ | ۱۰.۱۰ | شرکت کاشی و سرامیک سعدی |
| ۲۷۰ | ۲۷۸ | ۸ | ۹.۷۹ | شرکت نورد لوله اهواز |
| ۳.۲۷۸.۸۶۸ | ۳.۴۶۳.۶۲۷ | ۱۸۴.۷۵۹ | ۱.۶۷ | شرکت پتروشیمی خارک |
| ۱.۷۶۲.۳۸۰ | ۱.۹۳۳.۳۶۰ | ۱۷۰.۹۸۰ | ۱.۸۹ | شرکت پتروشیمی سازند |
| ۴.۷۱۶ | ۵.۳۲۵ | ۶۰۹ | ۰.۰۰ | شرکت توسعه صنایع بهشهر |
| ۶۹۹.۴۲۴ | ۷۳۹.۶۸۰ | ۴۰.۲۵۶ | ۴.۵۴ | شرکت بیمه ملت |
| ۵.۶۵۶.۳۰۲ | ۶.۲۵۷.۴۵۱ | ۶۰۱.۱۴۹ | ۸.۶ | شرکت گروه فن آوا |
| ۳۰۵ | ۳۲۷ | ۲۲ | ۰.۰۰ | شرکت تامین سرمایه امین |
| - | ۱.۳۲۸.۹۵۳ | ۱.۳۲۸.۹۵۳ | - | شرکت گروه فن آوران |
| ۱۰۴.۱۹۹.۹۷۰ | ۱۰۹.۳۳۱.۱۵۴ | ۵.۱۳۱.۱۸۴ | - | شرکت علی الحساب افزایش سرمایه |
| | | | | جمع |
| - | ۱.۵۵۷.۵۰۰ | ۱.۵۵۷.۵۰۰ | ۳۳ | سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی : |
| - | ۱۶۹.۳۳۴ | ۱۶۹.۳۳۴ | ۴۷ | شرکت ملی نفتکش ایران |
| - | ۳۰۶.۵۰۸ | ۳۰۶.۵۰۸ | ۲۳.۹۷ | شرکت چوب و کاغذ ایران (چوکا) |
| - | ۱۱۰.۶۷ | ۱۱۰.۶۷ | ۴.۶۳ | شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران |
| - | ۶۴.۹۵۴ | ۶۴.۹۵۴ | ۳۳.۱۶ | شرکت آلومینیوم پارس |
| - | ۳۵.۷۸۷ | ۳۵.۷۸۷ | ۲۹.۳۴ | شرکت گروه صنعتی عالم آرا |
| - | ۱۰۵۰.۳۲ | ۱۰۵۰.۳۲ | ۰.۰۰ | شرکت صنایع کاغذ غرب |
| - | ۱۹.۹۲۶ | ۱۹.۹۲۶ | - | سایر |
| - | ۲.۲۷۰.۱۰۸ | ۲.۲۷۰.۱۰۸ | - | شرکت علی الحساب افزایش سرمایه |
| ۱۰۴.۱۹۹.۹۷۰ | ۱۱۱.۶۰۱.۲۶۳ | ۷.۴۰۱.۳۹۲ | - | جمع |
| | | | | جمع کل |

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۱-۳- مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری در سایر شرکت ها نسبت به ارزش منصفانه آنها

سال ۱۳۹۹

| مابه التفاوت | ارزش منصفانه | بهای تمام شده | سرمایه گذاری | |
|--------------|--------------|---------------|--------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد | |
| | | | | شرکت های پذیرفته شده در بورس : |
| ۱۴,۷۰۶,۲۴۷ | ۱۵,۰۸۱,۹۴۴ | ۳۷۵,۶۹۷ | -۵۱ | شرکت فولاد مبارکه |
| ۴۶۹,۰۶۵ | ۴۹۰,۶۴۲ | ۲۱,۵۷۷ | ۰,۰ | شیشه سازی مینا |
| (۳,۶۴۴) | ۵۴ | ۳,۷۱۸ | ۳,۹۰ | نئوپان ۲۲ بهمن |
| ۶۵,۶۷۲ | ۶۵,۹۹۲ | ۳۲۰ | ۰,۰۰ | سایر |
| ۱۵,۲۳۷,۳۲۰ | ۱۵,۶۳۸,۶۳۲ | ۴۰۱,۳۱۲ | | جمع |
| | | | | سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی : |
| - | ۱۳,۱۳۲ | ۱۳,۱۳۲ | ۳۲,۸۳ | شرکت فولاد زاگرس |
| - | ۴۸۷,۰۸۴ | ۴۸۷,۰۸۴ | - | شرکت های واگذاری دولت |
| - | ۳۶,۲۵۹ | ۳۶,۲۵۹ | - | سایر |
| - | ۱۳۶,۴۴۱ | ۱۳۶,۴۴۱ | - | شرکت های مستثنی از تلفیق |
| - | (۷۵۵) | (۷۵۵) | - | ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها |
| - | ۶۷۲,۱۶۱ | ۶۷۲,۱۶۱ | - | جمع |
| ۱۵,۲۳۷,۳۲۰ | ۱۶,۳۱۰,۷۹۳ | ۱,۰۷۳,۴۷۳ | | جمع کل |

۵-۱-۲- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۵,۲۶۴,۵۳۶,۰۰۰ | ۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰ | ۵۰-۳-۱ |
| ۱۵,۲۶۴,۵۳۶,۰۰۰ | ۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰ | |

ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

طبق استاندارد حسابداری ۳۷ طرح های مزایای بازنشستگی ارزیابی مبتنی بر اکچوئری باید حداقل هر سه سال یکبار انجام شود. تاریخ آخرین ارزیابی سال ۱۳۹۹ بوده است. صندوق موظف به تهیه گزارش محاسبات بیمه ای اکچوئری برای هر دوره سه ساله گردید و در سال ۱۴۰۰ بر اساس محاسبات فنی بیمه ای اکچوئری با در نظر گرفتن مفروضات مختلفی (که به بازدهی سرمایه گذاری های صندوق در سال های اخیر نزدیک باشد) همچون بازدهی سرمایه گذاری های صندوق با نرخ های متفاوت ، افزایش متفاوت حقوق و مزایای شاغلین که کسور بیمه ای خود را به صندوق پرداخت می نمایند (با توجه به زمینه های مختلف نیروی انسانی شاغل حسب سنوات آنان که کسور بیمه ای تا زمان بازنشستگی ، پرداخت خواهند نمود) و در نظر گرفتن افزایش متفاوت حقوق و مزایای مستمری بگیران و تعداد آنها که به مرور اضافه خواهند شد ، تهیه گردیده است. لازم به ذکر است فرض دیگری که در این محاسبات لحاظ شده است تفکیک زن و مرد مستمری بگیر می باشد که از نظر امید به زندگی یا هم تفاوت دارند ضمن این که مورد فوق در پرداخت حقوق و تعهد صندوق بسیار اثر گذار می باشد. با توجه به تسهیلات بعمل آمده در کشور و افزایش امید به زندگی همچنین احتمال افزایش مدت زمان پرداخت حقوق و

بر اساس مفروضات مذکور که توسط اکچوئریست در نظر گرفته شده است ، حالات متفاوتی جهت شناسایی ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری ارائه گردیده است و مفروضات یادداشت های پیوست با در نظر گرفتن مفروضات چهارگانه که مبنای محاسبات اکچوئریست صندوق است و تعهدات صندوق را در جوانب مختلف ارزیابی می نماید ،

لازم به توضیح است که محاسبات انجام شده اکچوئریست تعهدات صندوق در آینده جهت پرداخت حقوق مستمری بگیران بر اساس درآمد کسور شاغلین تا زمان بازنشستگی آنان محاسبه و از رقم پرداختی کسر و مانده به عنوان ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری در نظر گرفته شده است. با توجه به اتمام مدت زمان سه ساله ارزیابی مبتنی بر اکچوئری (سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶) ، صندوق بازنشستگی کشوری اقدام به تهیه گزارش اکچوئری برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به شرح صفحه بعد

نموده است .

صندوق بازنشستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

۵۰-۲-۱- جدول محاسبات اکچوئری (ارزیابی فنی)

محاسبات (ارزیابی فنی) بر اساس مفروضات لحاظ شده توسط ارزیاب فنی (اکچوئریست) در ۴ حالت به شرح ذیل می باشد:

| یادداشت | خالص (کسری) اضافی | نرخ بازدهی سالانه | افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران | افزایش حقوق سالانه شاغلین |
|---------|-------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|
| | میلیون ریال | درصد | درصد | درصد |
| ۵۰-۲-۱ | (۱۷,۰۹۳,۴۷۱,۵۱۷) | ۲۲ | ۱۵ | ۱۵ |
| ۵۰-۲-۲ | (۲۷,۹۴۴,۰۱۴,۵۱۷) | ۱۸ | ۱۵ | ۱۵ |
| ۵۰-۲-۳ | (۴۴,۰۸۳,۳۲۶,۵۱۷) | ۱۸ | ۱۸ | ۱۸ |
| ۵۰-۲-۴ | (۳۷,۶۵۲,۴۰۵,۵۱۷) | ۱۹ | ۱۸ | ۱۸ |

در ۳ حالت فوق، صندوق با کسری تعهدات در آینده مواجه بوده که در یادداشت های پیوست موضوع به تفصیل تشریح گردیده است:

۵۰-۲-۱- حالت اول مفروضات: افزایش نرخ حقوق سالانه شاغلین ۱۵٪، افزایش نرخ حقوق سالانه مستمری بگیران ۱۵٪ و نرخ بازدهی سالانه سرمایه گذاری ها ۲۲٪

| ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|------------------|---------|---|
| میلیون ریال | | ارزش فعلی تعهدات سال های آتی |
| (۱۸,۹۵۷,۳۸۵,۰۰۰) | | ارزش فعلی کسور بازنشستگی سال های آتی |
| ۸۹۴,۲۵۷,۰۰۰ | ۵۰-۲ | خالص تعهدات سال های آتی (ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری) کسر می شود: |
| (۱۸,۰۶۳,۱۲۸,۰۰۰) | | ارزش منصفانه دارایی های طرح |
| ۹۶۹,۶۵۶,۴۸۳ | ۵۰-۱ | خالص کسری (حسب محاسبات اکچوئری) |
| (۱۷,۰۹۳,۴۷۱,۵۱۷) | | |

بر اساس نرخ بازدهی سرمایه گذاری های صندوق و واقعیات فعلی کشور در راستای افزایش حقوق شاغلین و مستمری بگیران و در نظر گرفتن کلیه دارایی های صندوق به ارزش منصفانه طبق محاسبات اکچوئری، کسری صندوق بالغ بر ۱۷,۱۷۷,۵۲۲,۵۵۵ ریال بوده که صندوق باید در بازدهی سرمایه گذاری های خود چاره جویی جدی نماید تا با سیاست های دولت که افزایش حقوق مستمری بگیران را مد نظر دارد از کسری بیشتر تعهدات خود جلوگیری و روند بازدهی سرمایه گذاری های خود را بهبود بخشد. از جمله اقداماتی که در سال آتی می تواند برای صندوق کارگشا و کسری محاسبات اکچوئری را به حداقل تقلیل دهد وصول مطالبات موقوفه از دولت است که رقم قابل ملاحظه ای می باشد.

۵۰-۲-۲- حالت دوم مفروضات: افزایش نرخ حقوق سالانه شاغلین ۱۵٪، افزایش نرخ حقوق سالانه مستمری بگیران ۱۵٪ و نرخ بازدهی سالانه سرمایه گذاری ها ۱۸٪

| ۱۳۹۹ | | |
|------------------|--|---|
| میلیون ریال | | ارزش فعلی تعهدات سال های آتی |
| (۳۰,۰۲۵,۳۹۰,۰۰۰) | | ارزش فعلی کسور بازنشستگی سال های آتی |
| ۱,۱۱۱,۷۱۹,۰۰۰ | | خالص تعهدات سال های آتی (ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری) کسر می شود: |
| (۲۸,۹۱۳,۶۷۱,۰۰۰) | | ارزش منصفانه دارایی های طرح |
| ۹۶۹,۶۵۶,۴۸۳ | | خالص کسری (حسب محاسبات اکچوئری) |
| (۲۷,۹۴۴,۰۱۴,۵۱۷) | | |

صندوق بازتستگی کشوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲-۳- حالت سوم مفروضات: افزایش نرخ حقوق سالانه شاغلین ۱۸٪، افزایش نرخ حقوق سالانه مستمری بگیران ۱۸٪ و نرخ بازدهی سالانه سرمایه گذاری ها ۱۸٪

| | |
|------------------|--|
| ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | |
| (۴۶,۳۹۹,۸۹۳,۰۰۰) | ارزش فعلی تعهدات سال های آتی |
| ۱,۳۴۶,۹۱۰,۰۰۰ | ارزش فعلی کسور بازتستگی سال های آتی |
| (۴۵,۰۵۲,۹۸۳,۰۰۰) | خالص تعهدات سال های آتی (ارزش فعلی مزایای بازتستگی مبتنی بر اکچوئری) |
| | کسر می شود: |
| ۹۶۹,۶۵۶,۴۸۳ | ارزش منصفانه دارایی های طرح |
| (۴۴,۰۸۳,۴۲۶,۵۱۷) | خالص کسری (حسب محاسبات اکچوئری) |

۵-۲-۴- حالت چهارم مفروضات: افزایش نرخ حقوق سالانه شاغلین ۱۸٪، افزایش نرخ حقوق سالانه مستمری بگیران ۱۸٪ و نرخ بازدهی سالانه سرمایه گذاری ها ۱۹٪

| | |
|------------------|--|
| ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | |
| (۳۹,۸۸۳,۶۹۶,۰۰۰) | ارزش فعلی تعهدات سال های آتی |
| ۱,۲۶۱,۶۳۴,۰۰۰ | ارزش فعلی کسور بازتستگی سال های آتی |
| (۳۸,۶۲۲,۰۶۲,۰۰۰) | خالص تعهدات سال های آتی (ارزش فعلی مزایای بازتستگی مبتنی بر اکچوئری) |
| | کسر می شود: |
| ۹۶۹,۶۵۶,۴۸۳ | ارزش منصفانه دارایی های طرح |
| (۳۷,۶۵۲,۴۰۵,۵۱۷) | خالص کسری (حسب محاسبات اکچوئری) |

کلیه محاسبات و برآورد ها بر اساس اطلاعات پایه سال ۱۳۹۹ و ابتدای سال ۱۴۰۰ تهیه گردیده است و لذا جهت نیل به اهداف بازدهی سرمایه گذاری ها باید از ریسک های بی مورد که اصل سرمایه را تحت الشعاع قرار می دهد، پرهیز و حداقل موارد زیر مد نظر قرار گیرد:

- ۱- امنیت سرمایه گذاری (حفظ اصل سرمایه و ارزش واقعی آن).
- ۲- نرخ سود سرمایه گذاری نباید از سود سپرده ثابت و یا اوراق مشارکت کمتر باشد.
- ۳- نقدینگی در حد پاسخگویی مناسب به هزینه های جاری صندوق باشد.
- ۴- حداقل بازدهی سرمایه گذاری ها باید بیشتر از میزان افزایش حقوق ها باشد و هر چه اختلاف بیشتر، بقای صندوق بیشتر خواهد بود.