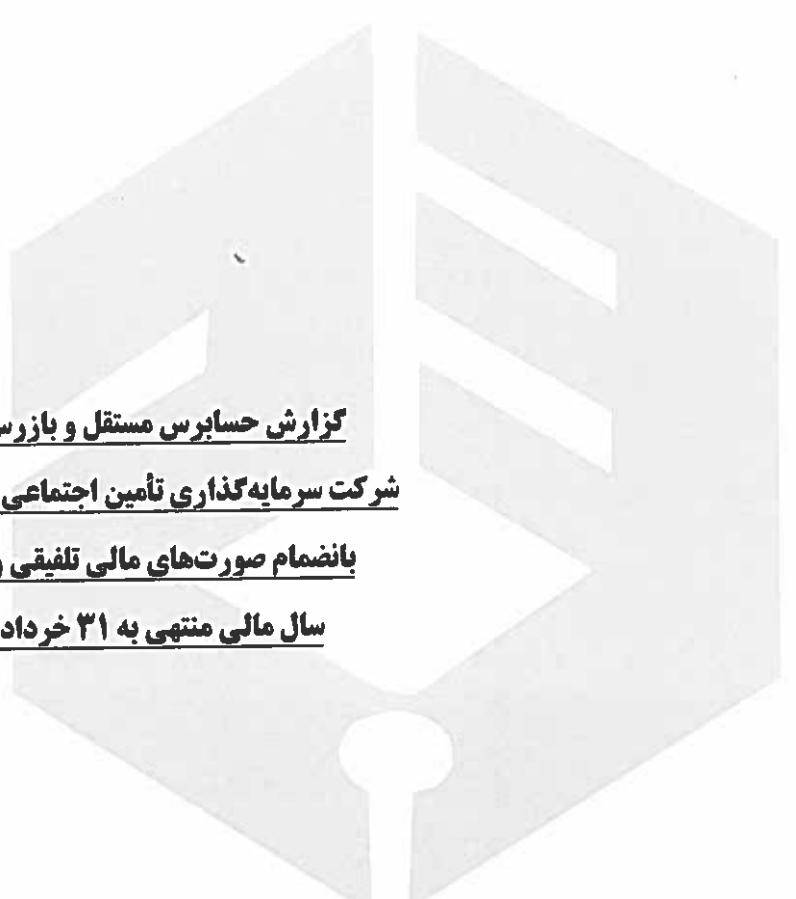




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام)
بائنضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۸)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۱۰۸

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهارنظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، جریان‌های نقدی و سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالاهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۳، ۱۶ و ۱۷، استانداردهای حسابداری درخصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی‌های ثابت مشهود (زمین) و سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به رغم تفاوت بالاهمیت ارزش منصفانه آنها با مبالغ دفتری، رعایت نشده است (آخرین تجدید ارزیابی در تاریخ ۵ آبان ۱۴۰۰). تعدیل صورت‌های مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات موردنیاز از جمله اطلاعات کامل ارزش منصفانه دارایی‌ها و سرمایه‌گذاری‌های مذکور، تعیین آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۴ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، مسائل مندرج به شرح زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
محیط کنترلی مربوط به فرآیند گزارشگری مالی و سیستم‌های اطلاعاتی مربوط به آن	فرآیند گزارشگری مالی و محیط کنترلی مربوط به آن از جمله محیط کنترلی مربوط به سیستم‌های اطلاعاتی مورد ارزیابی قرار گرفت.
محیط کنترلی مرتبط با فناوری اطلاعات و همچنین سیستم‌های اطلاعاتی مبتنی بر فناوری اطلاعات (IT) بر فرآیند گزارشگری مالی تأثیرگذار است. از آنجا که کنترل‌های مربوط به فناوری اطلاعات در ایجاد و حفظ محیط کنترلی تأثیر قابل توجهی دارد، لذا در صورت قابل اتکا بودن اینگونه کنترل‌ها، داده‌های مالی موجود در سیستم‌های اطلاعاتی نیز قابل اتکا خواهد بود. فراهم بودن این چنین شرایطی در رویکرد حسابرسی اتخاذ شده توسط حسابرس تأثیر مستقیم دارد.	آزمون اثربخشی کنترل‌ها شامل کنترل‌های عمومی مربوط به فناوری اطلاعات انجام گرفت.
باتوجه به اینکه صورت‌های مالی براساس تعدادی پایگاه داده مربوط به چندین سیستم اطلاعاتی تهیه شده است، لذا محیط کنترلی مرتبط با فرآیند گزارشگری مالی و سیستم‌های اطلاعاتی به عنوان یک مسئله عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تلقی شده است.	رویه‌های حسابرسی شامل ارزیابی خط مشی‌های کنترلی مربوط به دسترسی افراد مختلف به سیستم‌های اطلاعاتی بوده است.
	روش‌های حسابرسی به کار گرفته شده شامل رویه‌ها و روش‌های بنیادی حسابرسی و همچنین بررسی تحلیلی داده‌های مربوط به مانده حساب‌های بااهمیت صورت سود و زیان و صورت وضعیت بوده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - ابهام در خصوص دعاوی حقوقی، تسویه تسهیلات ارزی و مالکیت دارایی‌ها

نظر استفاده کنندگان از صورت‌های مالی را به موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۷، ۲-۶-۱۸، ۱-۵-۱۹، ۳۵ و ۲-۴۵ در خصوص اقدامات حقوقی در جریان بابت ۵ فروند شناور شرکت وابسته کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران، تعیین وضعیت سهامداری و مطالبه حقوقی ناشی از آن در شرکت منحل اکسیر فارما، اختلاف فی مابین شرکت فرعی تولید نیروی برق خلیج فارس با شرکت تولید نیروی برق حرارتی، نحوه تسویه اصل و فرع تسهیلات ارزی دریافتی و دعاوی حقوقی در جریان جلب می‌نماید، پیامدهای ناشی از موارد فوق منوط به نتایج پی‌گیری‌های آتی می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.



سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین) و سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح بند ۲ تحریف شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین جزء مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۹-۱ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۳۲ اساسنامه مبنی بر لزوم انتخاب یک شخص حقیقی به عنوان نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (در خصوص دو شخص حقوقی عضو هیئت مدیره).
 - ۹-۲ - مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص دارا بودن سهام وثیقه اعضای هیئت مدیره و تودیع نزد صندوق.
 - ۹-۳ - مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۴۶ اساسنامه در خصوص ثبت و آگهی نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکت‌ها و روزنامه رسمی کشور (به رغم ارسال).



۹-۴- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت به موقع سود سهام مصوب مجمع عمومی در مهلت مقرر (عمدتاً سهامداران عمده).

۹-۵- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه شرکت مبنی بر تایید صلاحیت حرفه‌ای ۲ نفر از نمایندگان حقیقی اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره از سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹-۶- پیگیری‌های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۹ مهر ۱۴۰۲ در خصوص بندهای ۲، ۵، ۹-۲، ۹-۴، ۹-۵ و ۱۳ این گزارش و همچنین تعیین تکلیف وضعیت املاک و مستغلات گروه و ساماندهی شرکت‌های فرعی و وابسته زیان‌ده و یا متوقف شده، به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۱۰- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد اجزای (۴-۱) و (۵-۱) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر ثبت آمار نیروی انسانی و اطلاعات حقوق و مزایا در پایگاه اطلاعات کارکنان نظام اداری (پاکنا)، جلب می‌نماید.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تضمین تسهیلات مالی سازمان تامین اجتماعی (سهامدار اصلی)، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای آثار بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

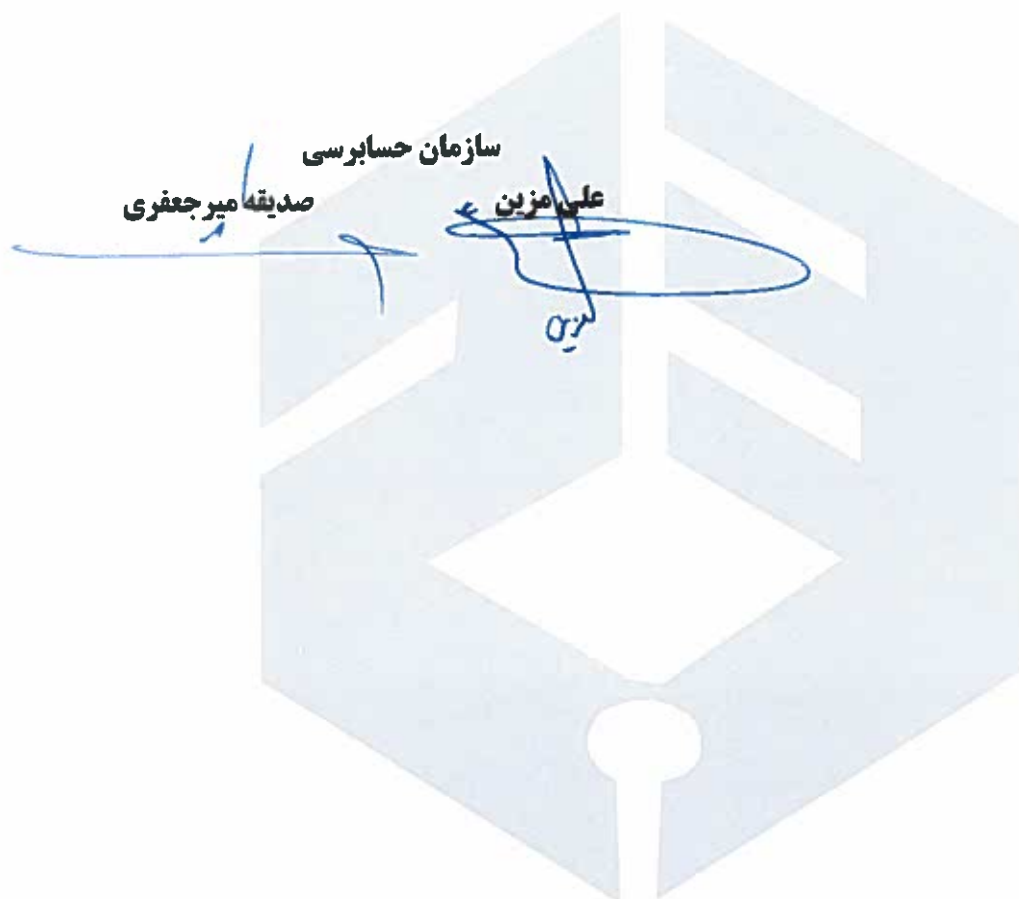
ردیف	موضوع دستورالعمل و شماره ماده	موضوع
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	
۱۳-۱	بندهای (۱) و (۲) ماده (۷)	افشای صورت‌های مالی، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت و گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه.
۱۳-۲	بند (۴) ماده (۷)	افشای صورت‌های مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
۱۳-۳	اجزای (۱) و (۲) بند (۱۰) ماده (۷)	افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه و میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های فرعی در موعد مقرر.
۱۳-۴	ماده (۱۰)	ارائه صورت‌جلسه مجمع عمومی، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها.
	دستورالعمل انضباطی ناشران	
۱۳-۵	ماده (۵)	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی سال‌های قبل ظرف مهلت قانونی (در اجرای بند ۵ ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه).
	اساسنامه نمونه	
۱۳-۶	تبصره (۲) ماده (۲۷)	دارا بودن تحصیلات مالی و تجربه مرتبط یکی از اعضای غیر موظف در هیئت‌مدیره (موضوع تبصره ۴ ماده ۴ حاکمیت شرکتی).
	دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
۱۳-۷	ماده (۵)	فرایند ارزیابی و پیاده‌سازی ریسک‌های مربوط به شرکت شامل شناسایی، اندازه‌گیری، تجزیه و تحلیل ریسک‌ها و طراحی و اجرای روش‌های مدیریت ریسک (موضوع جزء ۵ ماده ۱۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	
۱۳-۸	ماده (۱۰)	طراحی و پیاده‌سازی درخصوص اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیئت‌مدیره.

۱۴ - در اجرای ماده (۴) رویه‌های اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست‌های

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۳ مهر ۱۴۰۳



سازمان حسابرسی



جستجوی با شرکت

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به

۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

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

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۲-۱۰۸	پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ به تأیید هیات‌مدیره

رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات‌مدیره (غیر موظف)	عبدالرحیم بنکداری	موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات‌مدیره (موظف)	عارف نوروزی	سازمان تامین اجتماعی
	عضو هیات‌مدیره (موظف)	علیرضا چناری	شرکت رفاه گستر تامین اجتماعی
	عضو هیات‌مدیره (غیر موظف)	غلامرضا رحیمی	شرکت سرمایه گذاری خانه سازی ایران
	عضو هیات‌مدیره (غیر موظف)	محمدیوسف شاکری خویی	موسسه خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت تهران



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۱,۵۲۹,۷۴۱,۹۷۵	۲,۰۴۵,۵۲۸,۱۸۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۲۰,۹۱۲,۲۵۰)	(۱,۴۰۲,۰۳۶,۶۳۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰۸,۸۲۹,۷۲۵	۶۴۳,۴۹۱,۵۴۲		سود ناخالص
(۱۰۱,۷۱۸,۱۹۴)	(۱۳۹,۶۵۳,۵۱۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۴,۲۱۸,۸۴۵	۱۳,۴۹۴,۷۶۰	۸	سایر درآمدها
(۱۱,۹۰۵,۸۰۵)	(۱۴,۶۳۲,۵۲۵)	۹	سایر هزینه‌ها
۴۲۹,۴۲۴,۵۷۱	۵۰۲,۷۰۰,۲۶۵		سود عملیاتی
(۸۴,۶۶۰,۹۵۹)	(۱۲۳,۵۹۹,۷۲۶)	۱۰	هزینه‌های مالی
۴۹,۶۱۲,۷۰۹	۴۲,۵۹۷,۶۵۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۹۴,۳۷۶,۳۲۱	۴۲۱,۶۹۸,۱۹۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۳۴۹,۹۶۳,۲۸۲	۲۲۵,۵۰۱,۳۰۲	۱۷-۶	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۷۴۴,۳۳۹,۶۰۳	۶۴۷,۱۹۹,۴۹۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۴,۲۸۲,۲۱۳)	(۷۵,۷۷۸,۸۹۲)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۹۰,۰۵۷,۳۹۰	۵۷۱,۴۲۰,۶۰۷		سود خالص عملیات در حال تداوم
-	۱۹,۸۷۹,۶۷۶	۲۵-۱	عملیات متوقف شده
۶۹۰,۰۵۷,۳۹۰	۵۹۱,۳۰۰,۲۸۳		سود خالص عملیات متوقف شده
			سود خالص
۴۲۰,۴۵۵,۸۹۳	۳۲۱,۷۵۲,۵۹۱		قابل انتساب به
۲۶۹,۶۰۱,۴۹۷	۲۶۹,۵۴۷,۶۹۲		مالکان شرکت اصلی
۶۹۰,۰۵۷,۳۹۰	۵۹۱,۳۰۰,۲۸۳		منافع فاقد حق کنترل
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۷۲	۲۱۶		سود پایه هر سهم
(۱۳)	(۲۴)		عملیاتی (ریال)
۲۵۹	۱۹۲		غیر عملیاتی (ریال)
-	۷		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۲۵۹	۱۹۸	۱۲	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت	
۶۹۰,۰۵۷,۳۹۰	۵۹۱,۳۰۰,۲۸۳		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:
(۴۱,۳۹۶,۰۲۴)	۳,۸۸۴,۱۶۸	۲۹	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت‌های فرعی و وابسته
۶۴۸,۶۶۱,۳۶۶	۵۹۵,۱۸۴,۴۵۲		سود جامع
			قابل انتساب به
۳۷۷,۹۲۱,۲۹۵	۳۲۴,۴۷۵,۷۰۵		مالکان شرکت اصلی
۲۷۰,۷۴۰,۰۷۱	۲۷۰,۷۰۸,۷۴۷		منافع فاقد حق کنترل
۶۴۸,۶۶۱,۳۶۶	۵۹۵,۱۸۴,۴۵۲		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۰۲,۵۴۳,۳۰۹	۲۸۸,۸۳۲,۲۸۴	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵,۶۷۳,۴۱۰	۱۳,۱۱۰,۲۶۸	۱۴ سرقتی
۱۵,۹۰۷,۴۴۱	۱۶,۸۲۷,۸۴۷	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۴۲۰,۱۶۴,۸۸۴	۵۴۳,۷۲۷,۰۱۳	۱۷ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۳۶,۳۸۲,۸۷۲	۱۲۷,۰۸۵,۴۸۸	۱۸ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۸,۳۲۵,۶۹۴	۱۱,۵۷۴,۶۱۱	۱۹ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۴۱۱,۳۲۲	-	۳۷ دارایی مالیات انتقالی
۶,۳۲۵,۳۹۰	۱۱,۳۵۳,۳۵۲	۲۰ سایر دارایی‌ها
۹۰۶,۶۳۴,۳۲۲	۱,۱۱۲,۵۱۰,۸۶۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۵۲,۸۱۸,۷۸۸	۸۸,۸۶۹,۹۸۸	۲۱ پیش پرداخت‌ها
۲۸۷,۹۷۳,۳۸۲	۴۰۵,۲۸۱,۴۶۴	۲۲ موجودی مواد و کالا
۷۴۴,۳۶۰,۵۸۴	۸۶۴,۸۶۲,۴۳۱	۱۹ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۷۹,۲۲۹,۱۴۹	۱۹۳,۲۳۱,۱۹۷	۲۳ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۱۲,۹۴۲,۱۹۵	۱۰۰,۹۲۷,۴۵۹	۲۴ موجودی نقد
۱,۳۷۷,۳۲۴,۰۹۸	۱,۶۵۳,۱۷۲,۵۳۹	
۶۴,۱۸۴,۷۲۸	۸۴,۷۲۵,۴۷۴	۲۵ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۴۴۱,۵۰۸,۸۲۶	۱,۷۳۷,۸۹۸,۰۱۳	جمع دارایی‌های جاری
۲,۳۴۸,۱۴۳,۰۴۸	۲,۸۵۰,۴۰۸,۸۷۶	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶	۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶	۲۶ سرمایه
(۱,۴۹۴,۰۱۳,۴۵۶)	(۱,۴۹۴,۰۱۳,۴۵۶)	۲۶ تعدیل افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱,۲۶۰,۶۶۶	۳,۱۳۶,۵۴۲	صرف سهام خزانه
۶۴,۵۶۶,۸۴۶	۸۶,۰۱۰,۹۴۲	۲۷ اندوخته قانونی
۹۲,۸۷۵,۷۰۷	۱۱۸,۶۰۷,۶۸۱	۲۸ سایر اندوخته‌ها
(۱,۳۷۸,۵۵۷)	۱,۳۴۴,۵۵۷	۲۹ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱,۷۳۵,۸۰۷)	(۱,۲۵۲,۳۲۶)	۳۰ آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی
(۶۵,۶۴۹,۷۹۵)	(۷۷,۴۷۱,۶۲۸)	۳۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴۹۴,۶۴۶,۸۱۳	۴۶۱,۶۵۲,۸۰۵	سود انباشته
(۱۳,۸۳۴,۴۲۷)	(۱۳,۶۱۵,۶۱۹)	۳۲ سهام خزانه
۷۱۲,۷۵۱,۴۴۷	۷۲۰,۴۱۲,۹۵۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۶۵,۹۴۶,۸۷۱	۵۲۰,۸۴۶,۶۷۸	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۷۸,۶۹۸,۳۱۸	۱,۲۴۱,۲۵۹,۶۳۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۷,۳۸۶,۶۲۵	۸,۳۱۹,۴۳۶	۳۴ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۵۷,۴۳۰,۰۷۱	۱۲۱,۰۵۶,۳۱۴	۳۵ تسهیلات مالی
۲۷,۹۴۴,۱۹۶	۳۸,۸۵۸,۴۴۹	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۲,۷۶۰,۸۹۲	۱۶۸,۲۳۴,۱۹۹	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳۹۶,۵۶۶,۴۳۵	۵۵۵,۶۴۹,۵۱۳	۳۴ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۷۱,۲۵۱,۳۱۸	۸۷,۲۸۵,۱۹۸	۳۷ مالیات پرداختنی
۸۸۰,۵۶۶,۶۳۳	۲۲۱,۷۶۰,۵۵۴	۲۸ سود سهام پرداختنی
۳۵۷,۰۰۱,۴۹۷	۵۰۵,۳۷۵,۳۳۳	۲۵ تسهیلات مالی
۶۲۰,۴۳۰,۹۸۴	۶۷,۹۷۵,۹۱۷	۳۹ پیش دریافت‌ها
۹۷۴,۹۱۹,۸۶۷	۱,۴۳۸,۱۴۶,۵۱۵	
۱,۷۶۳,۹۷۱	۲,۷۶۸,۵۳۰	۲۵ بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹۷۶,۶۸۳,۸۳۸	۱,۴۴۰,۹۱۵,۰۴۵	جمع بدهی‌های جاری
۱,۱۶۹,۴۴۴,۷۳۰	۱,۶۰۹,۱۴۹,۲۴۴	جمع بدهی‌ها
۲,۳۴۸,۱۴۳,۰۴۸	۲,۸۵۰,۴۰۸,۸۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



یادداشت‌های توفیعی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای عالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش



(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ به میلیون ریال	صاحبان سهام	حقوق مالکان شرکت	سهم خزانة	سود هفتگی	تفاوت تصویر از	سایر اقلام	تفاوت در حقوق مالکانه و منابع	اقتراسات شرکت	سود سهام خزانة	تفاوت افزایش سرمایه	مجموع	
۱,۱۷۸,۶۹۸,۳۱۷	۶۶۵,۹۴۶,۸۷۱	۷۱۲,۷۵۱,۴۴۶	(۱۳,۸۳۲,۳۲۷)	۴۹۳,۶۶۶,۸۱۳	(۱,۳۷۸,۵۵۷)	۹۲,۸۷۵,۷۰۷	۶۶,۵۵۶,۸۴۶	(۶۵,۶۴۹,۷۹۵)	(۱,۷۳۵,۸۰۷)	۱,۳۶۰,۶۶۶	(۱,۴۹۴,۰۱۳,۶۵۶)	۱,۶۳۶,۰۱۳,۶۵۶
۵۹۱,۳۰۰,۲۸۳	۲۶۹,۵۳۷,۵۹۲	۳۲۱,۷۵۲,۵۹۱	-	۳۲۱,۷۵۲,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۸۲,۱۶۹	۱,۱۱۱,۰۵۴	۲,۷۷۳,۱۱۴	-	-	۲,۷۷۳,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۵,۱۸۲,۶۵۲	۲۷۰,۷۰۸,۷۲۷	۳۲۲,۶۷۵,۷۰۵	-	۳۲۱,۷۵۲,۵۹۱	۲,۷۷۳,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۴۹۰,۹۷۷)	(۳۰,۹۲۰,۶۱۸)	(۳۰,۷۰۵,۵۲۹)	-	(۳۰,۷۰۵,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۲۰۴,۴۶۵)	(۳۷۷,۸۸۲)	(۱۸,۴۶۶,۰۸۳)	-	-	-	(۱۸,۴۶۶,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-
۷,۳۵۳,۳۵۳	۷۰,۴۰۳	۶,۴۴۲,۲۵۰	-	-	-	۶,۴۴۲,۲۵۰	-	-	-	-	-	-
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۹,۹۶۵	-	۵۴۹,۹۶۵	۴۵۰,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۸۸۸	-	-
(۳,۴۷۲,۰۰۰)	(۳,۴۷۲,۰۰۰)	-	-	(۱۱,۴۲۴,۰۹۶)	-	۲۱,۴۲۴,۰۹۶	-	-	-	-	-	-
(۵,۲۸۲,۶۱۷)	(۵,۲۸۲,۶۱۷)	-	-	(۴۵,۷۳۱,۹۷۶)	-	۴۵,۷۳۱,۹۷۶	-	-	-	-	-	-
(۷۳۸,۵۶۷)	(۲۴۲,۹۹۷)	(۴۷۲,۵۷۱)	(۲۰۸,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۶۱,۵۷۹	۱۵۹,۸۱۰	۲,۵۰۱,۷۶۹	۷۷,۰۰۶	-	-	-	-	-	۷۲۸,۷۷۵	۱,۶۷۵,۹۸۸	-	-
۱,۳۲۱,۲۵۱,۶۳۱	۵۳۰,۸۴۶,۶۷۸	۷۳۰,۱۲۰,۹۵۲	(۱۴,۶۱۵,۶۲۰)	۴۶۱,۶۵۲,۸۰۵	۱,۳۲۴,۵۵۷	۱۱۸,۶۰۷,۶۸۱	۸۶,۰۱۰,۹۲۲	(۷۷,۶۷۱,۴۲۸)	(۱,۲۵۲,۳۲۶)	۳,۱۳۶,۵۴۳	(۱,۴۹۴,۰۱۳,۶۵۶)	۱,۶۳۶,۰۱۳,۶۵۶

مبلغه در ۱۴۰۳/۰۴/۲۱	مبلغه در ۱۴۰۳/۰۴/۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۲۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۲۱
سود واقعی گزارش شده در صورتیهای مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۲۱	سود سهام مصوب
سایر اقلام سود و زیان جامع	الزامات منافع در شرکت فرعی
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۲۱	واکاوی منابع جزیی در شرکت فرعی
	الزامات سرمایه شرکت فرعی
	فروش سهام خزانة
	تخصیص به سایر اقلامه ها
	خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی
	فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌های قابل‌دور صورت‌های مالی است.





(مبالغ به میلیون ریال)

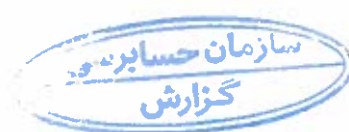
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۴۹۶,۳۶۲,۶۲۵	۵۴۶,۷۵۹,۴۵۰	۴۰	نقد حاصل از عملیات
(۲۵,۷۴۱,۷۰۸)	(۴۶,۳۰۰,۲۸۱)	۳۷	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۷۰,۶۲۰,۹۱۷	۵۰۰,۴۵۹,۱۶۹		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۹۹۰,۸۶۷	۱۲,۹۱۳,۸۵۸		دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸۹,۱۹۲,۱۱۵)	(۱۲۷,۲۸۴,۸۷۱)		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	۶۱,۸۲۸		دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۳۰۹	۷۹,۴۵۷		دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های نامشهود
(۱,۴۲۴,۲۲۵)	(۲,۷۳۰,۹۹۹)		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۱,۵۲۹,۵۱۷	-		دریافت‌های نقدی ناشی از فروش شرکت‌های فرعی
۱۹,۵۹۳,۴۰۱	۸,۰۴۰,۲۸۹		دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۸۱,۳۳۲,۳۵۵)	(۳۹,۴۳۴,۸۹۶)		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴,۷۴۸,۱۸۱	۷,۷۵۳,۷۴۶		دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۲۳,۶۷۲,۹۹۵)	(۳۷,۷۲۹,۲۰۱)		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۱۹۵,۴۴۴	۱,۹۳۹,۰۱۸		دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۶,۰۴۰,۹۱۱	۲۷,۳۶۶,۹۹۹		دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۶۱,۵۲۳,۰۶۰)	(۱۴۹,۰۲۴,۷۷۲)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۰۹,۰۹۷,۸۵۷	۳۵۱,۴۳۴,۳۹۷		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۷۰,۳۰۱	۶۳۵,۴۱۸		دریافت‌های ناشی از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۱۲,۲۳۰,۷۸۰)	(۱۹,۲۰۳,۹۶۵)		پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
۲۱,۶۴۰,۲۴۹	۷,۳۵۳,۴۵۳		دویندگی‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت‌های فرعی (با حفظ کنترل)
۲,۸۷۲,۲۹۸	۳,۰۵۱,۷۳۵		دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۳۰۰,۰۰۰)	(۴۷۳,۵۷۱)		پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱,۹۳۸,۸۵۷	۱,۸۸۴,۵۰۴		دریافت‌های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت‌های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۴,۷۵۱,۱۴۴)	(۲,۶۳۴,۲۶۴)		پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت‌های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۷۲۳,۱۹۳,۰۱۲	۸۷۷,۸۰۲,۶۶۲		دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات
(۶۵۰,۷۶۸,۷۱۸)	(۷۵۴,۳۰۸,۸۲۳)		پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۷,۳۴۳,۴۴۱)	(۹۳,۹۴۲,۸۱۶)		پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		دریافت‌های ناشی از تامین مالی از بازار سرمایه (اوراق اجاره سهام)
(۴,۳۰۰,۰۰۰)	-		پرداخت‌های نقدی بابت اصل تامین مالی از بازار سرمایه (اوراق اجاره سهام)
(۶,۱۷۴,۰۰۰)	(۱۳,۴۰۰,۰۰۰)		پرداخت‌های نقدی بابت سود تامین مالی از بازار سرمایه (اوراق اجاره سهام)
(۲۰۲,۶۲۰,۶۷۳)	(۲۴۴,۱۸۵,۱۷۷)		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۱۵,۴۸۶,۸۲۴)	(۱۲۳,۶۳۷,۰۵۱)		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲۵۳,۸۶۰,۷۶۳)	(۳۶۱,۰۵۷,۸۹۵)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۵,۲۳۷,۰۹۴	(۹,۶۲۳,۴۹۸)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۹,۸۷۱,۹۵۸	۱۱۲,۹۴۲,۱۹۵		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲,۱۶۶,۸۵۷)	(۲,۳۹۱,۲۳۸)		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۲,۹۴۲,۱۹۵	۱۰۰,۹۲۷,۴۵۹		مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۳,۱۹۰,۰۵۲	۸۱,۳۳۸,۵۲۶	۴۱	معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۴۶,۱۱۰,۸۱۷	۲۹۵,۳۰۳,۲۶۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۴۵,۷۳۴)	(۳,۰۴۳,۳۲۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
-	(۱۳۱,۵۷۰)	۹	سایر هزینه‌ها
۳۴۵,۲۶۵,۰۸۳	۲۹۲,۱۲۸,۳۶۸		سود عملیاتی
(۱۶,۶۳۷,۱۰۶)	(۲۶,۴۲۳,۶۵۴)	۱۰	هزینه‌های مالی
۹۹,۹۹۰	۱۹۹,۷۸۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۲۸,۷۲۷,۹۶۷	۲۶۵,۹۰۴,۴۹۴		سود قبل از مالیات
-	(۳,۰۸۳)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲۸,۷۲۷,۹۶۷	۲۶۵,۹۰۱,۴۱۱		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲۱۳	۱۸۰		عملیاتی (ریال)
(۱۰)	(۱۶)		غیرعملیاتی (ریال)
۲۰۳	۱۶۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۲,۴۱۸,۱۸۵
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۵۲۷
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۶	۱,۷۹۷,۹۹۲,۹۳۶
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۴۸,۵۱۹,۵۰۵
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۱۵,۴۵۴,۴۱۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۹۸,۲۷۲
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱,۸۵۰,۲۷۲,۶۷۰
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۲۱	۲,۳۹۸,۲۹۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۳۶۳,۹۲۴,۸۰۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۳	۴۴۸,۴۵۲
موجودی نقد	۲۴	۱۷,۲۵۵,۸۳۸
جمع دارایی‌های جاری		۳۸۴,۰۲۷,۳۸۵
جمع دارایی‌ها		۲,۲۳۴,۳۰۰,۰۵۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۶	۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶
صرف سهام خزانه		۱,۲۶۰,۶۶۶
اندوخته قانونی	۲۷	۴۱,۳۷۶,۷۵۶
سایر اندوخته‌ها	۲۸	۹۸,۶۳۹,۷۵۹
سود انباشته		۳۴۲,۵۲۲,۹۸۴
سهام خزانه	۳۲	(۱۱,۶۰۸,۶۰۹)
جمع حقوق مالکانه		۲,۰۶۶,۹۸۵,۸۵۸
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۳۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶	۲۳۷,۸۴۱
جمع بدهی‌های غیر جاری		۴۰,۲۳۷,۸۴۱
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۴	۱۷,۷۱۰,۲۰۲
مالیات پرداختنی	۳۷	۱۴,۴۲۵
سود سهام پرداختنی	۳۸	۳,۲۷۶,۱۹۴
تسهیلات مالی	۳۵	۳۴,۹۵۶,۳۸۱
جمع بدهی‌های جاری		۵۵,۹۵۷,۲۰۲
جمع بدهی‌ها		۱۲۶,۱۹۵,۰۴۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲,۲۳۴,۳۰۰,۰۵۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خازنه	لغو شده قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خازنه	جمع کل
۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶	۱۹,۲۰۴	۲۴,۸۴۰,۳۵۸	۹۶,۰۳۹,۷۰۴	۲۵۳,۶۹۳,۳۸۷	(۱۴,۶۶۳,۵۴۹)	۱,۹۹۵,۹۴۲,۴۶۰
-	-	-	-	۳۲۸,۷۲۷,۹۶۷	-	۳۲۸,۷۲۷,۹۶۷
-	-	-	-	(۲۲۰,۸۶۱,۸۱۷)	-	(۲۲۰,۸۶۱,۸۱۷)
-	-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)
۱,۲۴۱,۴۶۲				۲,۳۵۴,۹۴۰		۴,۵۹۶,۴۰۲
		۱۶,۴۳۶,۳۹۸		(۱۶,۴۳۶,۳۹۸)		-
		۲,۶۰۰,۰۵۵		(۲,۶۰۰,۰۵۵)		-
۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶	۱,۲۶۰,۶۶۶	۴۱,۲۷۶,۷۵۶	۹۸,۶۳۹,۷۵۹	۲۴۲,۵۲۲,۹۸۵	(۱۱,۶۰۸,۶۰۹)	۲,۱۰۸,۱۰۵,۰۱۳

-	-	-	-	۲۶۵,۹۰۱,۴۱۱	-	۲۶۵,۹۰۱,۴۱۱
-	-	-	-	(۳۰۷,۵۷۰,۵۳۰)	-	(۳۰۷,۵۷۰,۵۳۰)
-	۱۹۹,۸۸۸	-	-	۲۵۰,۰۷۷	-	۵۴۹,۹۶۵
-	-	۱۳,۰۷۷,۸۴۸	-	(۱۳,۰۷۷,۸۴۸)	-	-
-	-	-	۲۹۲,۰۶۳	(۲۹۲,۰۶۳)	-	-
۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶	۱,۴۶۰,۵۵۴	۵۴,۳۵۴,۶۰۴	۹۸,۹۱۲,۸۳۲	۲۸۷,۴۸۳,۹۵۴	(۱۱,۲۵۸,۵۳۳)	۲,۰۶۶,۹۸۵,۸۵۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خازنه

فروش سهام خازنه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

فروش سهام خازنه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

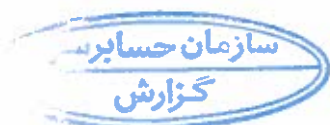
صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
۱۷۵,۸۳۰,۳۵۷	۲۵۳,۰۳۳,۱۸۱	۴۰
(۱,۲۵۸)	(۱۰,۵۲۸)	۳۷
۱۷۵,۸۲۹,۰۹۹	۲۵۳,۰۲۲,۶۵۳	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
(۶۴,۲۱۹)	(۹۵,۴۱۱)	
-	(۹,۱۲۵,۰۰۰)	
۲,۸۱۷,۶۹۵	-	
(۱,۰۴۸,۲۳۹)	-	
۱,۷۰۵,۲۳۷	(۹,۲۲۰,۴۱۱)	
۱۷۷,۵۳۴,۳۳۶	۲۴۳,۸۰۲,۲۴۲	
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۲,۹۵۱,۰۰۰	۲۰,۶۱۳,۸۵۶	
-	(۱۵,۰۵۷,۳۸۳)	
(۴,۳۰۰,۰۰۰)	-	
(۶,۱۷۴,۰۰۰)	(۱۳,۴۰۰,۰۰۰)	
(۵,۲۸۰,۰۶۲)	(۷,۴۳۶,۷۳۲)	
(۲۰۲,۶۲۰,۶۷۳)	(۲۴۴,۱۸۵,۱۷۷)	
۴,۵۹۶,۴۰۳	۵۴۹,۹۶۵	
(۳۰۰,۰۰۰)	-	
(۱۶۱,۱۲۷,۳۳۲)	(۲۵۸,۹۱۵,۴۷۱)	
۱۶,۴۰۷,۰۰۴	(۱۵,۱۱۳,۲۲۹)	
۸۷۲,۷۲۷	۱۷,۲۵۵,۸۳۸	
(۲۳,۸۹۳)	(۹,۹۲۷)	
۱۷,۲۵۵,۸۳۸	۲,۱۳۲,۶۸۲	
۵۳,۱۲۰,۴۲۹	۱۴,۱۳۹,۹۶۹	۴۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۴۴۸۶۹ در تاریخ ۱۳۶۵/۰۱/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۹۴۳۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده سال ۱۳۷۹ به سهامی عام تبدیل شده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

در حال حاضر شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی جزو شرکت‌های فرعی سازمان تامین اجتماعی (واحد نهایی) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

الف- موضوع فعالیت‌های اصلی

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به‌طوری که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

سرمایه‌گذاری، تولیدی، بازرگانی و خدماتی

۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین‌آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۴-۲- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۵-۲- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۶-۲- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۷-۲- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصر به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند:

۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

۲-۳- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

ب- موضوع فعالیت‌های فرعی

۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به‌طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛



۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۵-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

۵-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۵-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

۵-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

ج- موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی

فعالیت شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه‌های تولید داروهای انسانی و دامی، سیمان، کاشی و سرامیک، نفت و گاز، محصولات شیمیایی و پتروشیمیایی، کشت و صنعت، مواد غذایی و لوازم خانگی، خدمات ساختمانی و انبوه‌سازی و حمل و نقل، سرمایه‌گذاری در سهام، تولید انرژی برق و فناوری اطلاعات و ارتباطات به شرح یادداشت ۶-۱۸ است.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال مورد

گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۸	۲۹	۳,۱۵۲	۴,۲۸۵	کارکنان رسمی
۷۸	۱۰۰	۳۸,۹۱۳	۳۷,۶۲۲	کارکنان قراردادی
۱۰۶	۱۲۹	۴۲,۰۶۵	۴۱,۹۰۷	
۳	۲	۷,۲۴۴	۷,۸۱۸	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۰۸	۱۳۱	۴۹,۳۰۹	۴۹,۷۲۵	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان گروه عمدتاً بابت شرکت‌های فرعی هلدینگ‌های تاسیکو، تاپیکو، تیپیکو و رایتل و همچنین، افزایش تعداد کارکنان شرکت اصلی به دلیل تجدیدنظر و تصویب چارت سازمانی جدید می‌باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱ فروردین ۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازائی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.



۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

- الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها،
 - ب- زمین و سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی (مربوط به شرکت اصلی) به روش تجدید ارزیابی،
 - پ- دارایی‌های زیستی غیرمولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش.
- ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

- الف- داده‌های ورودی سطح ۱ قیمت‌های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی‌ها و بدهی‌های مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه‌گیری می‌تواند به آن دست یابد.
- ب- داده‌های ورودی سطح ۲ داده‌های ورودی به غیر از قیمت‌های اعلام شده در سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیرمستقیم قابل مشاهده برای دارایی‌ها و بدهی‌ها می‌باشند.
- پ- داده ورودی سطح ۳ داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی هلدینگ‌ها در ۳۱ اردیبهشت ماه و بخش عمدی از سایر شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است. سال مالی تعداد ۱۵ شرکت فرعی هلدینگ‌ها بیش از ۳ ماه با سال مالی شرکت اصلی فاصله دارد که آثار معاملات در فاصله مزبور بر صورت‌های مالی گروه کم اهمیت بوده است.
- ۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن



کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

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

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

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

۳-۴-۵- درآمد عملیاتی حاصل از خدمات پیمانکاری به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی شناسایی می‌گردد.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.



۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام‌شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مقدمه‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر			دلیل استفاده از نرخ
		آزاد	نیمایی	سنا	
		ریل	ریل	ریل	
موجودی نقد	یورو	۶۵۷,۲۸۰	۴۴۰,۹۵۰	۴۵۸,۵۶۰	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	-	۴۰۳,۸۶۳	۴۲۵,۴۵۶	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	-	۱۰۲,۵۴۶	۱۱۵,۳۳۸	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	یون	-	۶۸,۹۳۸	۵۹,۸۷۴	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	رویه	-	-	۱,۷۸۰	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	زلوتی	-	-	۱۰۸,۸۶۲	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	کرون	-	۳۹,۸۷۰	-	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	سامانی	-	-	۳۷,۰۱۰	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	فرانک	-	-	۴۸۷,۳۲۷	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	ریل	-	۴,۶۵۶	-	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
سرمایه‌گذاری‌ها، دریافتی‌ها	یورو	-	۴۲۵,۸۹۸	۴۵۳,۴۹۲	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
سرمایه‌گذاری‌ها، دریافتی‌ها	دلار	-	۳۸۷,۹۵۴	۴۰۹,۱۱۱	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
سرمایه‌گذاری‌ها، دریافتی‌ها	درهم	-	۱۰۲,۵۷۶	-	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
سرمایه‌گذاری‌ها، دریافتی‌ها	سامانی	-	-	۳۷,۰۱۰	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
پرداختی‌ها	یورو	-	۴۰۱,۱۶۴	۴۴۴,۶۹۱	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
پرداختی‌ها	دلار	-	۳۴۰,۶۳۲	۴۱۴,۰۸۴	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
پرداختی‌ها	یون	-	۳۱,۱۶۶	-	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
پرداختی‌ها	درهم	-	۱۰۳,۱۰۱	-	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
پرداختی‌ها	دلار کانادا	-	-	۳۰۲,۴۷۴	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
پرداختی‌ها	سامانی	-	-	۳۷,۰۱۰	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
تسهیلات مالی	یورو	-	-	۴۴۱,۷۰۹	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی
تسهیلات مالی	دلار	-	۴۰۱,۸۷۷	-	نرخ قابل دسترس، نرخ‌های بانک مرکزی

۳-۶-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ) در صورت برگشت کاهش شدید ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیر که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است، متناسب با عمر مفید باقی‌مانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه‌گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی می‌شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی



مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین شرکت مندرج در یادداشت ۱۳) بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن (به استثنای دام‌های مولد) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸،۷ و ۱۰٪ و ۳۰،۲۵،۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۲،۱۰،۸ و ۲۰ درصد و ۴ تا ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ درصد و ۲ تا ۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰،۶،۵،۳ و ۲۰ درصد و ۱۰ و ۸،۶،۵،۳ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵،۱۲،۱۰،۸ و ۱۰۰ درصد و ۲ تا ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۰،۶،۴ و ۲۵ درصد و ۱۰،۶،۴ و ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
سایت‌ها و تجهیزات مخابراتی	۱۲ ساله	خط مستقیم
معادن	نسبت استخراج سالانه به کل ذخیره	نزولی و خط مستقیم
تونل، چاه و قنات	۷ درصد و ۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
جاده و راه‌آهن	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دام‌های مولد	۳ ساله	خط مستقیم
تعمیرات اساسی	۲۴ هزار ساعت EOH	ساعت کارکرد

۳-۸-۲-۱- با توجه به کارشناسی‌های انجام شده عمر مفید دام‌های مولد از اولین زایش دارایی‌های مزبور سه سال برآورد گردیده، لذا بهای تمام شده دارایی زیستی مولد طی سه سال با اولین زایش براساس روش خط مستقیم پس از کسر ارزش اسقاط (۵۰ درصد بهای روز گاو) مستهلک می‌گردد.

۳-۸-۲-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸-۲-۳- استهلاک دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۳-۹-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق‌نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۹-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی



مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۹-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری در املاک

۳-۱۰-۱- سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۱۱- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۱-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۱۱-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ الی ۵ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۲، ۳، ۴، ۵، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز پروانه‌ها	۲۰ ساله	منافع اقتصادی آن
حق لیسانس	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۱۱-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۱۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۲-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۲-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۲-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



۵-۱۲-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۳-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به استثنای دارایی‌های زیستی غیرمولد که به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش اندازه‌گیری می‌شود، به «اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با یکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه، کمکی و بسته بندی	میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون بهای تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد و لوازم آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی	میانگین موزون
دارایی‌های زیستی غیر مولد (گوساله نر و قبل از تولد)	ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش
کشت در حال رشد	شناسایی ویژه

۱۴-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱- ۱۴-۳- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲- ۱۴-۳- دارایی غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش»، اندازه‌گیری می‌شود.

۱۵-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱- ۱۵-۳- ذخیره زیان‌های قابل پیش‌بینی

جهت کلیه زیان‌های قابل پیش‌بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. ذخیره زیان قابل پیش‌بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان‌های قابل پیش‌بینی در سرفصل ذخایر منعکس می‌شود.

۲- ۱۵-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان شناسایی می‌گردد.

۳- ۱۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان گروه (به استثنای شرکت اصلی و شرکت سیمان تامین) براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. ضمناً، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت و شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین براساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



۱۶-۳- سرمایه گذاری‌ها

شرکت	گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه گذاری‌های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام‌شده یا تجدید ارزیابی به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاری‌های جاری		
سرمایه گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت در آمد		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱-۱۶-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۶-۳-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۱۶-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۱-۱۶-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۶-۳-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورمای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۶-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.



علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱-۶-۱۶-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۷-۱۶-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۸-۱۶-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۷-۳- سهام خزانه

۱-۱۷-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام‌شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۷-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۷-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام‌شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۵-۱۷-۳- مبلغ خرید و فروش سهام خزانه براساس بهای تمام شده صدور یا ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین می‌باشد.

۱۸-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۹-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



۲۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۲۰-۳- هزینه مالیات

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

۲-۲۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

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

۳-۲۰-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۴-۲۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- کنترل و نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های فرعی و وابسته

تلفیق صورت‌های مالی شرکت‌هایی که میزان سهام گروه در آنها کمتر از ۵۰ درصد بوده، ناشی از برخورداری از وجود کنترل بر شرکت سرمایه‌پذیر (دارا بودن اکثریت در هیأت‌مدیره) است. همچنین، شمول روش ارزش ویژه بر شرکت‌هایی که میزان سهام گروه در آنها کمتر از ۲۰ درصد بوده، ناشی از برخورداری از نفوذ قابل ملاحظه (دارا بودن نماینده در هیأت‌مدیره) است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- محصولات کشاورزی

۱-۲-۴-۱- برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های زیستی مولد براساس الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می‌باشد.

۲-۲-۴-۱- هیأت‌مدیره با توجه به شرایط بازار و برآورد از هزینه‌های فروش دام، ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیرمولد را براساس داده‌های ورودی سطح ۱ طبق قیمت‌های اعلام شده در بازار فعال برای اینگونه دارایی‌ها اندازه‌گیری و در تاریخ صورت‌وضعیت مالی برآورد نموده است.

۳-۲-۴-۱- باتوجه به درد دسترس نبودن ارزش بازار جنین و کشت در حال رشد کشاورزی در پایان سال، جنین و کشت‌های انجام شده در حال رشد به بهای تمام شده در حساب‌ها انعکاس یافته است.



۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	-	۱,۳۹۱,۱۸۲,۷۶۴
-	-	۶۵,۶۱۹,۲۵۳
۳۴۶,۱۱۰,۸۱۷	۲۹۵,۳۰۳,۲۶۰	۷۱,۷۵۶,۲۴۰
-	-	۱,۱۸۱,۷۱۸
۳۴۶,۱۱۰,۸۱۷	۲۹۵,۳۰۳,۲۶۰	۱,۵۲۹,۷۴۱,۹۷۵
		۲,۰۴۵,۵۲۸,۱۸۰

۵-۱- فروش خالص گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	داخلي	صادراتی	جمع
۲۸۸,۳۰۸,۹۸۸	۳۱۵,۰۵۸,۵۹۹	۱۸۶,۹۴۴,۰۱۴	۱۲۸,۱۱۴,۵۸۵	۳۱۵,۰۵۸,۵۹۹
۱۳۷,۳۸۲,۵۹۵	۱۶۰,۲۰۲,۹۲۹	۱۵۹,۶۳۹,۵۷۷	۵۶۳,۳۵۲	۱۶۰,۲۰۲,۹۲۹
۱۲۱,۳۵۵,۲۷۷	۱۴۶,۲۳۱,۵۳۰	۱۰۹,۱۲۰,۱۵۴	۳۷,۱۱۱,۳۷۶	۱۴۶,۲۳۱,۵۳۰
۱۰۸,۲۰۱,۰۵۲	۱۵۹,۰۹۴,۲۰۱	۱۵۸,۷۸۴,۲۰۶	۳۰۹,۹۹۵	۱۵۹,۰۹۴,۲۰۱
۲۵,۹۱۸,۴۹۴	۲۵,۴۲۳,۸۸۷	۲۵,۲۷۹,۴۳۲	۱۴۴,۴۵۵	۲۵,۴۲۳,۸۸۷
۹,۳۲۵,۳۷۴	۱۰,۸۵۲,۳۰۱	۱۰,۸۵۲,۳۰۱	-	۱۰,۸۵۲,۳۰۱
۳۶۵,۷۱۰,۱۵۴	۵۲۹,۹۵۴,۶۲۲	۵۲۱,۳۱۲,۰۳۶	۸,۷۲۲,۵۸۶	۵۲۹,۹۵۴,۶۲۲
۱۶۲,۷۱۵,۶۷۶	۲۴۷,۱۷۰,۰۹۸	۱۹۰,۱۶۶,۷۸۲	۵۷,۰۰۳,۳۱۶	۲۴۷,۱۷۰,۰۹۸
۱۲,۴۸۰,۹۷۳	۱۷,۸۶۶,۰۲۰	۱۳,۷۶۸,۹۶۷	۴,۰۹۷,۰۵۳	۱۷,۸۶۶,۰۲۰
۷۱,۶۱۰,۶۶۲	۱۰۴,۴۷۵,۴۳۴	۱۰۲,۰۷۳,۲۸۳	۲,۴۰۲,۱۵۱	۱۰۴,۴۷۵,۴۳۴
۲۷,۳۷۰,۹۹۳	۴۵,۰۶۱,۷۷۴	۳۵,۰۶۱,۷۷۴	-	۴۵,۰۶۱,۷۷۴
۱۷,۹۵۳,۳۹۳	۲۳,۰۹۲,۷۱۱	۲۱,۷۹۲,۱۴۴	۱,۳۰۰,۵۶۷	۲۳,۰۹۲,۷۱۱
۸,۲۹۱,۸۸۶	۱۳,۱۶۹,۵۷۱	۱۱,۹۴۰,۰۴۸	۱,۲۲۹,۵۲۳	۱۳,۱۶۹,۵۷۱
۴,۶۵۴,۶۹۰	۹,۰۲۸,۱۲۹	۸,۲۴۳,۷۰۹	۷۸۴,۴۲۰	۹,۰۲۸,۱۲۹
۲۲,۰۴۸,۶۶۸	۳۳,۲۱۳,۳۸۹	۳۳,۲۱۳,۳۸۹	-	۳۳,۲۱۳,۳۸۹
۹,۷۱۲,۹۱۰	۹,۷۰۰,۸۳۰	۹,۷۰۰,۸۳۰	-	۹,۷۰۰,۸۳۰
۷,۲۷۳,۰۳۴	۱۵,۶۱۸,۲۲۱	۱۵,۶۱۸,۲۲۱	-	۱۵,۶۱۸,۲۲۱
۲,۵۵۲,۰۵۷	۸,۷۱۵,۳۷۰	۸,۱۶۲,۸۸۱	۵۵۰,۴۸۹	۸,۷۱۵,۳۷۰
۱,۴۰۲,۸۶۶,۸۷۶	۱,۸۶۳,۹۲۹,۶۱۶	۱,۶۲۱,۵۷۵,۷۴۸	۲۴۲,۳۵۳,۸۶۸	۱,۸۶۳,۹۲۹,۶۱۶
(۱۱,۶۸۲,۱۱۲)	(۱۴,۹۱۴,۶۷۰)	(۱۴,۹۱۴,۶۷۰)	-	(۱۴,۹۱۴,۶۷۰)
۱,۳۹۱,۱۸۲,۷۶۴	۱,۸۴۹,۰۱۴,۹۴۶	۱,۶۰۶,۶۶۱,۰۷۸	۲۴۲,۳۵۳,۸۶۸	۱,۸۴۹,۰۱۴,۹۴۶

برگشت از فروش و تخفیفات

۵-۱-۱- ارزش حاصل از صادرات طی سال مالی مورد گزارش

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نوع ارز
۵۴۸,۱۶۰,۳۶۰	۴۶۳,۶۲۶,۷۲۱	دلار
۴۰,۵۸۵,۵۶۴	۲,۴۶۰,۰۲۰	یورو
۵۵۳,۸۴۱,۲۱۴	۳۶۷,۱۳۳,۷۹۳	درهم
-	۷,۴۱۶,۸۲۲	روبل
۲۱۵,۴۱۱,۸۰۴	۲۴۲,۳۵۳,۸۶۸	معادل مبلغ (میلیون ریال)

۵-۱-۲- افزایش فروش خالص گروه نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً به دلیل افزایش مقدار تولید، نرخ‌های فروش، نرخ تسعیر ارز و بهینه‌سازی سبد محصولات می‌باشد.

۵-۱-۳- در خصوص محصولات گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، نرخ‌های فروش داخلی عمدتاً از طریق هیات‌مدیره شرکت‌ها و در موارد فروش از طریق بورس کالا براساس نرخ‌های کشف شده در تالار معاملات تعیین می‌گردد. همچنین، صادرات محصولات در شرکت‌های گروه فوق براساس آخرین نرخ جهانی کالاها و براساس مکانیزم مناقصه صورت می‌گیرد. در خصوص محصولات گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین، از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ معاملات در بورس کالا راه‌اندازی و مقرر گردید کلیه شرکت‌ها پس از طی نمودن فرایند پذیرش صرفاً مجاز به عرضه و فروش محصولات در بورس کالا می‌باشند بدیهی است قیمت‌گذاری محصولات بر اساس ضوابط بورس کالا می‌باشد. فروش کلینکر نیز براساس نرخ‌های مصوب انجمن کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات هیات مدیره شرکت‌ها صورت گرفته است. در خصوص محصولات گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین، نرخ فروش محصولات داخلی با مجوز سازمان غذا و دارو و براساس آخرین نرخ‌های اعلام شده، قیمت‌گذاری و به فروش می‌رسد.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۴-۱-۵- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری دارویی تامین و هلدینگ نفت و گاز و پتروشیمی تامین می‌باشد.

۵-۱-۵- فروش خالص گروه، به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۵	۶۳,۷۹۱,۱۸۹	۵	۸۹,۱۶۹,۵۷۶
۹۵	۱,۳۲۷,۲۹۳,۵۷۵	۹۵	۱,۷۵۹,۸۴۵,۳۷۰
۱۰۰	۱,۳۹۱,۱۸۴,۷۶۴	۱۰۰	۱,۸۴۹,۰۱۴,۹۴۶

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۵-۲- درآمد ارائه خدمات گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۲,۲۷۱,۶۱۴	۲۰,۹۲۲,۷۹۸	۵-۲-۱
۱۱,۶۹۲,۶۶۰	۱۳,۸۷۱,۷۰۹	
۲۵,۴۶۷,۸۷۲	۳۴,۹۴۲,۹۸۶	۵-۲-۲
۷,۷۰۳,۹۳۴	۱۴,۴۷۳,۱۲۷	۵-۲-۳
۵,۱۱۱,۷۴۹	۴,۹۲۳,۸۹۳	
۳,۹۰۶,۱۹۳	۳,۲۳۵,۵۶۰	
۶۶,۱۵۴,۰۲۲	۹۱,۳۷۰,۰۷۲	
(۵۳۴,۷۶۹)	(۲۷۶,۵۵۲)	
۶۵,۶۱۹,۲۵۳	۹۱,۰۹۳,۵۲۱	

خدمات حمل و نقل، ترانزیت و بازرسی (گروه سیمان تامین)

خدمات مهندسی و نصب، بازرسی فنی، کنترل خوردگی، برن‌دینگ و سایر خدمات (گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین)

خدمات دیتای مصرفی مشترکین و سایر خدمات گروه راپتل

شرکت سایر - ساختمان سد و آبیاری و فعالیت‌های عمرانی و پیمانکاری (گروه سیمان تامین)

شرکت صنایع مس شهید باهنر - خدمات کارمزدی محصولات نورد، اکستروژن، لوله مسی و کانفورم (گروه صدر تامین)

سایر

تخفیفات ارائه خدمات (شرکت خدمات ارتباطی راپتل)

۴-۲-۱- افزایش درآمد خدمات حمل و نقل، ترانزیت و بازرسی عمدتاً مربوط به شرکت حمل و نقل دریایی آبدان ناشی از انعقاد قراردادهای جدید با شرکت‌های بازرگانی دولتی ایران و خدمات حمایتی کشاورزی می‌باشد.

۴-۲-۲- افزایش درآمد خدمات دیتای مصرفی مشترکین نسبت به سال قبل، ناشی از رشد استفاده مشترکان از سرویس اینترنت به دلیل گسترش فعالیت‌های اقتصادی مجازی کاربران و ارتقاء سایت مخابراتی به نسل چهارم تلفن همراه (۴G) و همچنین، افزایش ظرفیت هسته مرکزی شبکه (Core) می‌باشد.

۴-۲-۳- افزایش درآمد ارائه خدمات فعالیت‌های عمرانی و پیمانکاری نسبت به سال قبل، عمدتاً بابت پیشرفت پروژه‌های خط ۲ متروی کرج و سد گرمی جای شرکت سایر می‌باشد.

۵-۳- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۴۳,۵۱۰,۷۶۲	۲۹۴,۸۷۹,۶۲۷	-	-	۵-۳-۱
-	-	۴۸,۱۲۶,۳۰۶	۵۵,۵۰۵,۴۳۳	
۳۴۳,۵۱۰,۷۶۲	۲۹۴,۸۷۹,۶۲۷	۴۸,۱۲۶,۳۰۶	۵۵,۵۰۵,۴۳۳	
۲,۶۰۰,۰۵۵	۴۲۳,۶۳۳	۲۳,۶۲۹,۹۳۴	۴۹,۱۳۸,۵۳۱	۵-۳-۲
۳۴۶,۱۱۰,۸۱۷	۲۹۵,۳۰۳,۲۶۰	۷۱,۷۵۶,۲۴۰	۱۰۴,۶۴۳,۹۶۴	

سود سهام شرکت‌های فرعی و وابسته

سود سهام سایر شرکت‌ها

جمع درآمد سود سهام

سود فروش سهام

۵-۳-۱- درآمد سود سهام شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۹۴,۹۶۰,۲۷۷	۱۴۲,۳۰۶,۷۷۲
۴۳,۸۹۷,۷۶۱	۴۱,۴۵۱,۸۴۲
۲۲,۴۹۱,۹۳۷	۲۰,۶۷۸,۰۷۱
۱۴,۹۲۹,۲۱۱	۱۱,۶۰۳,۰۱۴
۲۳,۶۲۲,۳۹۸	۲۶,۵۷۵,۱۹۷
۳,۱۴۹,۹۹۰	۱,۱۹۹,۹۹۶
۱,۹۴۲,۱۹۸	۳,۹۵۹,۹۹۵
۳۳,۱۰۲,۱۰۱	۲۲,۳۲۵,۹۷۴
۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۸,۷۶۵
۱۴,۸۸۹	-
۳۴۳,۵۱۰,۷۶۲	۲۹۴,۸۷۹,۶۲۷

شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

گروه مالی صبا تامین

سرمایه‌گذاری صدر تامین

سرمایه‌گذاری دارویی تامین

سرمایه‌گذاری سیحان تامین

سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین

مدیریت توسعه انرژی تامین

شرکت‌های وابسته

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

ملی نفتکش ایران

سایر

۵-۳-۱-۱- درآمد سود سهام شرکت ملی نفتکش ایران برای عملکرد سنوات مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۵-۳-۲ سود فروش سهام شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	۴۲۳,۶۳۳
۲۶۰۰,۰۵۵	-
۲,۶۰۰,۰۵۵	۴۲۳,۶۳۳

ابطال یونیت‌های صندوق بازارگردانی اختصاصی سباگستر نفت و گاز تامین

کشتی سازی اروندان

۵-۴ جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی محصولات گروه

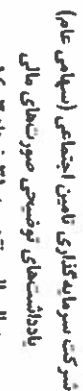
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۴۶	۳۵	۱۰۹,۷۴۵,۹۲۲	۲۰۵,۳۱۲,۶۷۷	۳۱۵,۰۵۸,۵۹۹
۹	۱۱	۱۷,۳۳۶,۶۹۹	۱۴۲,۸۶۶,۲۳۰	۱۶۰,۲۰۳,۹۲۹
۱۳	۱۲	۱۸,۲۴۶,۴۲۴	۱۲۷,۹۸۵,۱۰۶	۱۴۶,۲۳۱,۵۳۰
۷	۲۷	۴۲,۷۸۲,۵۵۷	۱۱۶,۳۱۱,۶۴۴	۱۵۹,۰۹۴,۲۰۱
۱۳	۹	۲,۳۰۹,۵۵۳	۲۳,۱۱۴,۳۳۴	۲۵,۴۲۳,۸۸۷
۲۸	۳۱	۳,۳۷۷,۴۰۱	۷,۴۷۴,۹۰۰	۱۰,۸۵۲,۳۰۱
۳۷	۳۲	۱۵۴,۱۴۱,۲۲۱	۳۲۹,۸۵۵,۹۶۷	۴۸۳,۹۹۷,۱۸۸
۲۴	۱۲	۴,۲۹۶,۴۶۹	۳۰,۰۹۴,۴۹۵	۳۴,۳۹۰,۹۶۴
۶	۳۵	۵۲۲,۷۵۳	۹۷۷,۹۸۴	۱,۵۰۰,۷۳۷
۶۸	۹	۹۴۲,۸۸۳	۹,۱۲۲,۸۵۰	۱۰,۰۶۵,۷۳۳
۲۴	۱۹	۲۰,۱۰۴,۱۴۴	۸۴,۳۷۱,۲۹۰	۱۰۴,۴۷۵,۴۳۴
۳۳	۲۴	۸,۳۴۶,۱۸۴	۲۶,۷۱۵,۵۹۰	۳۵,۰۶۱,۷۷۴
۳۰	۳۳	۵,۹۳۳,۸۹۷	۱۱,۹۳۲,۱۲۳	۱۷,۸۶۶,۰۲۰
۵۲	۵۷	۷,۲۳۱,۱۰۵	۵,۴۶۰,۶۷۵	۱۲,۶۹۱,۷۸۰
۲۷	۲۵	۲,۵۶۳,۸۸۳	۷,۸۳۷,۰۴۸	۱۰,۴۰۰,۹۳۱
۷۲	۶۰	۷,۸۵۰,۳۲۱	۵,۳۱۹,۲۵۰	۱۳,۱۶۹,۵۷۱
-	۴۵	۴,۰۶۹,۲۶۶	۴,۹۵۸,۸۶۳	۹,۰۲۸,۱۲۹
۴۲	۴۵	۱۱۰,۸۶۱,۷۷۶	۱۳۶,۳۰۸,۳۲۲	۲۴۷,۱۷۰,۰۹۸
۱۸	-	۴۳,۹۶۱	۳۳,۱۶۹,۴۲۸	۳۳,۲۱۳,۳۸۹
۲	۴	۳۸۵,۹۱۳	۹,۳۱۴,۹۱۷	۹,۷۰۰,۸۳۰
۴۰	۴۶	۷,۲۴۲,۰۳۶	۸,۳۷۶,۱۸۵	۱۵,۶۱۸,۲۲۱
۳۷	(۷۴)	(۶,۴۲۳,۵۰۱)	۱۵,۱۳۸,۸۷۱	۸,۷۱۵,۳۷۰
۳۱	۲۸	۵۲۱,۹۱۰,۸۶۷	۱,۳۴۲,۰۱۸,۷۴۹	۱,۸۶۳,۹۲۹,۶۱۶
۲۷	۳۴	۳۱,۱۸۶,۴۷۷	۵۹,۹۰۷,۰۴۴	۹۱,۰۹۳,۵۲۱
۸۷	۸۶	۶۶۴,۹۰۴	۱۱۰,۸۴۵	۷۷۵,۷۴۹
-	-	(۱۴,۹۱۴,۶۷۰)	-	(۱۴,۹۱۴,۶۷۰)
۳۰	۲۸	۵۳۸,۸۴۷,۵۷۸	۱,۴۰۲,۰۳۶,۶۳۸	۱,۹۴۰,۸۸۴,۲۱۶
-	-	۱۰۴,۶۴۳,۹۶۴	-	۱۰۴,۶۴۳,۹۶۴
-	-	۶۴۳,۴۹۱,۵۴۲	۱,۴۰۲,۰۳۶,۶۳۸	۲,۰۴۵,۵۲۸,۱۸۰

۵-۴-۱ علت کاهش حاشیه سود ناخالص محصولات پتروشیمی، عمدتاً بابت افزایش نرخ خوراک گاز شرکت‌های پتروشیمی و کاهش قیمت‌های جهانی محصولات (اوره، متانول و اسید سیتریک) می‌باشد.

۵-۴-۲ دلایل افزایش سود ناخالص محصولات تایر، موافقت سازمان حمایت مصرف کنندگان با افزایش نرخ محصولات در راستای جبران بخشی از اثر تورمی اقلام قیمت تمام شده محصولات، بهبود و اصلاح تکنولوژی تولید تایر، بهبود ترکیب تولید در راستای بازدهی بالاتر محصولات، بهبود فرایند خرید در مواد اولیه و حذف واسطه‌ها و مدیریت هزینه‌ها و کاهش برگشت از فروش و ضایعات می‌باشد.

۵-۴-۳ علت کاهش حاشیه سود ناخالص در خصوص محصولات چوب و کاغذ، محصولات دارویی انسانی و دامی، فرآورده‌های مسی، زغال سنگ و کاتولن عمدتاً ناشی از عدم افزایش نرخ‌های فروش محصولات مزبور متناسب با افزایش سطح عمومی قیمت‌ها طی سال می‌باشد.



سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

[illegible]

سود سهام و حقوق سرعایه گذار کی‌ها

سایبر درآمدها و هزینه‌های مشترک تخصصی زیاده

سید عباسی

دائرة أبي طالب، قم

درباره‌های مشترک مذهبی زیانمند

جمع داری های بخش های

بدهی‌های مشترک تخصصی زیان‌ها

جمع بلد های ترکیبی

مشاريع سرمایهای

52



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

تجیمی	حلقه‌ها	سایر	سایر و نقل و باورس ۳۳	خدمات پیمانکار	خدمات و کلیت	خدمات تلفن همراه و اینترنت	سایر	حلقه‌ها	سایر	سایر و نقل و باورس ۳۳	خدمات پیمانکار	خدمات و کلیت	سیان و کلیت	زغال سنگ	فرآورده‌های نسوز و دیگرها	درآمد عملیاتی
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۴۵۷,۹۸۵,۳۳۵	۱,۹۴۰,۸۸۴,۳۱۶	۱۲,۸۸۸,۱۳۰	۹۱,۳۷۹,۲۵۳	۳۶,۰۰۲,۴۸۳	۲۴,۳۹۶,۳۳۱	۱۱,۵۹۲,۴۷۳	۲۰,۹۱۲,۳۷۸	۸,۸۸۵,۲۵۳	۱۴,۳۷۹,۸۸۸	۱۱۳,۳۱۲,۳۸۱	۲۴۷,۲۴۵,۸۱۳	۳۳,۳۷۰,۹۱۳	۳۵,۰۲۱,۷۷۴	۹,۸۸۲,۴۳۳	۱۰,۳۸۱,۸۲۸	فروش به مشتریان و ارت‌خدمات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فروش به سایر قسمت‌ها
۱,۴۵۷,۹۸۵,۳۳۵	۱,۹۴۰,۸۸۴,۳۱۶	۱۲,۸۸۸,۱۳۰	۹۱,۳۷۹,۲۵۳	۳۶,۰۰۲,۴۸۳	۲۴,۳۹۶,۳۳۱	۱۱,۵۹۲,۴۷۳	۲۰,۹۱۲,۳۷۸	۸,۸۸۵,۲۵۳	۱۴,۳۷۹,۸۸۸	۱۱۳,۳۱۲,۳۸۱	۲۴۷,۲۴۵,۸۱۳	۳۳,۳۷۰,۹۱۳	۳۵,۰۲۱,۷۷۴	۹,۸۸۲,۴۳۳	۱۰,۳۸۱,۸۲۸	جمع درآمد عملیاتی
(۱,۱۳۲,۳۳۰,۴۴۴)	(۱,۵۴۱,۲۹۰,۱۵۰)	(۷,۶۱۱,۸۱۷)	(۵,۰۳۷,۸۳۳)	(۲۱,۰۱۴,۲۸۴)	(۲۵,۱۷۱,۸۳۸)	(۱۰,۱۳۲,۸۱۶)	(۱۹,۳۷۹,۴۰۱)	(۷,۲۱۲,۱۴۶)	(۱۳,۸۸۳,۰۲۹)	(۸,۶۹۰,۸۰۱۵)	(۱۰,۴۸۴,۴۳۰)	(۱,۸۲۹,۹۰۳۳)	(۳۷,۴۰۹,۳۳۵)	(۸,۰۰۷,۰۴۵)	(۸,۹۳۴,۹۰۴)	هزینه‌های عملیاتی
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	تجهیزات عملیات قسمت
۷۱,۷۵۲,۲۴۰	۱۰۴,۶۲۳,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام و فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	سایر درآمدها و هزینه‌های مشترک تخصیص یافته
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	سود عملیاتی
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	دارایی‌های قسمت
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	دارایی‌های مشترک تخصیص یافته
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	جمع دارایی‌های تجیمی
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	بدهی‌های قسمت
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	بدهی‌های مشترک تخصیص یافته
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	جمع بدهی‌های تجیمی
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	مخارج سرمایه‌های
۳۳,۳۵۳,۳۹۱	۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۵,۲۲۴,۳۱۳	۸۵,۱۳۹,۴۲۰	۴,۹۸۷,۳۹۹	۹,۲۲۴,۴۴۳	۱,۴۲۶,۲۵۶	۱,۱۵۵,۳۷۸	۱,۳۷۲,۵۰۶	۱,۵۱۴,۹۵۹	۷۱,۷۵۴,۳۶۶	۱۴۳,۸۱۱,۲۰۳	۸,۷۴۱,۸۳۰	۷,۲۵۲,۱۳۹	۱,۸۷۵,۳۸۸	۱,۴۵۱,۸۲۴	سپه‌های

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۳/۳۱		۱۴۰۳/۲/۳۱		یادداشت
	ارائه خدمات	فروش	ارائه خدمات	فروش	
جمع			جمع		
۶۳۱,۶۳۷,۷۹۰	۱۲۵,۵۴۴	۶۳۰,۹۳۸,۲۴۶	۷۷۶,۳۸۹,۹۱۶	۴۴,۶۳۱	۷۷۶,۳۴۵,۲۸۵
۵۱,۱۶۲,۳۶۵	۱۲,۹۶۷,۶۸۳	۳۸,۱۹۴,۸۸۲	۷۰,۰۷۵,۹۴۴	۱۶,۲۳۳,۴۵۱	۵۳,۸۴۲,۴۹۳
					۷-۱
۷,۰۵۹۸,۵۰۸	۲,۰۲۵,۴۹۷	۶۸,۵۷۳,۰۰۱	۱۰۴,۵۴۴,۶۱۲	۱,۸۸۷,۶۷۳	۱۰۲,۶۵۷,۹۴۰
۵۳,۶۰۱,۳۶۰	۹۱۹,۱۱۱	۵۲,۶۸۲,۲۴۹	۶۳,۵۱۳,۷۲۰	۷۰۴,۸۷۹	۶۲,۸۰۸,۸۴۱
۱۹,۵۴۰,۳۳۵	۵,۱۱۲,۷۰۲	۱۴,۴۲۷,۶۳۳	۲۳,۸۲۰,۸۱۵	۵,۵۳۸,۳۱۸	۱۸,۲۸۲,۴۹۷
۱۵,۳۰۰,۳۱۶	۴۵۶,۹۷۲	۱۴,۸۴۳,۳۴۴	۲۵,۵۵۴,۱۰۷	۳۲۹,۸۶۷	۲۵,۲۲۴,۲۴۰
۴۲,۶۳۶,۳۴۸	۶۵۰,۰۰۲	۴۱,۹۸۶,۳۴۶	۶۴,۷۰۲,۴۴۰	۱۹۱,۴۱۱	۶۴,۵۱۱,۰۲۹
۹,۵۱۷,۸۰۰	۹,۵۱۷,۸۰۰	-	۱۸,۹۳۳,۵۱۵	-	۱۸,۹۳۳,۵۱۵
۳,۸۹۳,۸۱۸	۳,۸۹۳,۸۱۸	-	۴,۴۳۳,۴۲۹	-	۴,۴۳۳,۴۲۹
۸,۹۱۶,۹۶۴	۸,۹۱۶,۹۶۴	-	۱۳,۸۵۳,۵۳۱	۱۳,۸۵۳,۵۳۱	-
۴۲,۳۴۴,۳۱۵	۳,۴۴۱,۷۶۳	۳۸,۹۰۲,۵۵۲	۷۱,۴۳۷,۳۲۱	۲,۷۵۱,۶۹۱	۶۷,۶۸۵,۵۳۰
۹۳۸,۵۷۵,۹۱۹	۴۸,۰۲۷,۵۵۶	۹۰۰,۵۴۸,۳۶۳	۱,۳۳۷,۲۵۹,۲۵۰	۶۵,۹۱۳,۱۹۵	۱,۱۷۱,۳۴۷,۰۵۵
(۴,۴۷۴,۳۴۴)	-	(۴,۴۷۴,۳۴۴)	(۷,۴۵۹,۰۲۳)	-	(۷,۴۵۹,۰۲۳)
۹۴۴,۱۰۱,۶۵۵	۴۸,۰۲۷,۵۵۶	۸۹۶,۰۷۲,۹۹۹	۱,۳۲۹,۸۰۰,۲۲۷	۶۵,۹۱۳,۱۹۵	۱,۱۶۳,۸۸۸,۰۳۲
(۱,۱۱۱,۳۳۴)	-	(۱,۱۱۱,۳۳۴)	(۶۷۳,۸۳۳)	-	(۶۷۳,۸۳۳)
(۴,۳۳۹,۵۶۶)	-	(۴,۳۳۹,۵۶۶)	(۱۴,۶۴۸,۹۱۷)	-	(۱۴,۶۴۸,۹۱۷)
۹۳۸,۷۶۰,۸۵۵	۴۸,۰۲۷,۵۵۶	۸۹۰,۷۳۳,۱۹۹	۱,۲۱۴,۴۷۷,۴۷۷	۶۵,۹۱۳,۱۹۵	۱,۱۴۸,۵۶۵,۲۸۲
(۳۷,۹۵۱,۶۴۸)	(۳۱,۴۳۴)	(۳۷,۹۱۰,۳۳۴)	(۳۰,۹۱۱,۳۵۸)	(۵,۰۰۵,۱۵۱)	(۳۴,۹۱۶,۳۰۷)
۱۵۲,۳۲۶,۵۳۰	-	۱۵۲,۳۲۶,۵۳۰	۲۶۶,۶۰۱,۱۷۰	-	۲۶۶,۶۰۱,۱۷۰
(۳۲,۳۷۶,۷۵۲)	-	(۳۲,۳۷۶,۷۵۲)	(۴۸,۳۳۱,۴۹۶)	-	(۴۸,۳۳۱,۴۹۶)
۱,۰۳۰,۷۵۸,۹۸۵	۴۷,۹۸۶,۳۳۲	۹۷۲,۷۷۲,۷۵۳	۱,۴۰۱,۹۲۵,۷۹۳	۵۹,۹۰۷,۰۴۴	۱,۳۴۲,۰۱۸,۷۴۹
۱۵۲,۳۶۵	-	۱۵۲,۳۶۵	۱۱۰,۸۴۵	-	۱۱۰,۸۴۵
۱,۰۳۰,۹۱۱,۳۵۰	۴۷,۹۸۶,۳۳۲	۹۷۲,۹۱۶,۰۱۸	۱,۴۰۲,۰۳۶,۶۳۸	۵۹,۹۰۷,۰۴۴	۱,۳۴۲,۱۲۹,۵۹۴

سهم سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات از درآمد

اعمال متقابل، رومینگ و بهیانی باند اینترنت

سایر

مزین‌های جذب نشده

جمع هزینه‌های ساخت

ضایعات غیرعادی تولید

(افزایش) در موجودی کلای در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

تعدیلات (سایر مصارف و ...)

خرید کلای ساخته شده

(افزایش) در موجودی کلای ساخته شده

بهای تمام شده کلای فروش رفته

بهای تمام شده املاک فروش رفته

۶-۱- هزینه‌های برق و سوخت عمدتاً شامل مبلغ ۳۷,۲۸۷ میلیارد ریال مربوط به هزینه‌های شرکت‌های هلینگ سیمان فارس و خوزستان) و مبلغ ۲۳,۸۲۸ میلیارد ریال مربوط به هلینگ نفت و گاز و پتروشیمی، تامین (عمدتاً شرکت پتروشیمی خراسان و پتروشیمی غدیر) می‌باشد.



۲-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۸۵۴.۲۱۴ میلیارد ریال مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه مصرفی در تولیدات شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
نسبت به کل (درصد)	مبلغ	نسبت به کل (درصد)	مبلغ		
گروه سیمان تامین:					
سیمان فارس و خوزستان					
۲۹	۴,۵۹۲,۸۸۴	۳۳	۸,۱۱۱,۹۸۸	ایران	سنگ آهک
۲۵	۳,۸۷۴,۵۹۰	۱۹	۴,۷۱۷,۱۳۳	ایران	سنگ آهن
۶	۱,۰۱۷,۱۶۰	۷	۱,۷۸۶,۷۱۶	ایران	سنگ گچ
۴۰	۶,۲۷۱,۹۵۲	۴۱	۱۰,۱۹۹,۴۵۲		سایر
۱۰۰	۱۵,۷۵۶,۵۸۶	۱۰۰	۲۴,۸۱۵,۲۸۹		
سیمان ارومیه					
۶۷	۸۵۰,۷۵۲	۷۶	۱,۲۱۲,۲۵۴	ایران	سنگ آهک
-	-	۷	۱۲۰,۲۸۷	ایران	سنگ آهن
۲۲	۲۷۷,۵۵۶	۷	۱۰۶,۸۵۱	ایران	سنگ گچ
۱۱	۱۳۲,۶۳۲	۱۰	۱۶۷,۳۰۴	ایران	سایر
۱۰۰	۱,۲۶۰,۹۴۰	۱۰۰	۱,۶۰۶,۶۹۶		
سیمان شاهرود					
۳۲	۱۹۴,۱۸۵	۱۴	۱۲۶,۹۴۲	ایران	مارل
۴۴	۲۶۴,۰۳۹	۶۴	۵۷۲,۸۲۷	ایران	سنگ آهن
۱۳	۷۷,۲۸۳	-	-	ایران	سنگ گچ
۱۱	۶۸,۷۰۴	۲۲	۱۹۳,۷۶۹	ایران	سنگ آهک
۱۰۰	۶۰۴,۲۱۱	۱۰۰	۸۹۳,۵۳۸		
سیمان قاین					
۳۲	۸۷,۸۲۹	۵۱	۲۶۷,۱۷۹	ایران	سنگ آهن
۵	۱۲,۳۳۹	۲۹	۱۵۴,۵۶۷	ایران	سنگ گچ
۶۲	۱۶۶,۹۳۷	۲۰	۱۰۳,۳۷۳	ایران	سنگ بوکسیت
۱۰۰	۲۶۷,۱۰۵	۱۰۰	۵۲۵,۱۱۹		
سیمان زنجان					
۹	۵۴,۶۴۹	۱۳	۱۴۶,۱۵۶	ایران	سنگ آهک
۹	۵۲,۸۶۸	۵	۵۳,۶۰۳	ایران	سنگ گچ
۵۵	۳۲۰,۶۵۳	-	-	ایران	آلوویم
۲۷	۱۵۴,۲۸۲	۹	۱۰۲,۷۷۳	ایران	سنگ آهن
-	-	۷۳	۸۰۷,۰۵۷		سایر
۱۰۰	۵۸۲,۴۵۲	۱۰۰	۱,۱۰۹,۵۸۹		
۱۸,۴۷۱,۲۹۴		۲۸,۹۵۰,۲۳۱		نقل به صفحه بعد	

نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
نسبت به کل (درصد)	مبلغ	نسبت به کل (درصد)	مبلغ		
۱۸,۴۷۱,۲۹۴		۲۸,۹۵۰,۲۳۱			نقل از صفحه قبل
سایر					
۱۷	۴۰۱,۷۷۱	۹	۴۶۲,۹۹۱	ایران	سیمان
۲۲	۵۲۵,۹۵۷	۳۳	۱,۶۵۷,۵۳۲	ایران	انواع آهن آلات و میلگرد
۷	۱۶۳,۱۳۰	۴	۱۹۶,۰۲۰	ایران	روغن و گازوئیل
۵۴	۱,۳۱۱,۴۴۰	۵۴	۲,۷۶۵,۱۷۰		سایر
۱۰۰	۲,۴۰۲,۲۹۸	۱۰۰	۵,۰۸۱,۷۱۳		
گروه صدر تامین					
۶۵	۴۰,۱۴۰,۳۶۱	۶۸	۷۸,۰۸۱,۷۹۳	ایران	کاند و مفتول مس
۲	۱,۱۸۵,۳۸۷	۱	۹۳۶,۱۵۹	ایران	شمش روی
۵	۲,۸۰۷,۵۰۱	۲	۲,۰۳۰,۱۴۵	ترکیه، چین، اسلواکی و ایران	منیزیت
۳	۱,۹۳۲,۰۰۷	۵	۵,۱۹۶,۹۷۵	ایران	زغال سنگ خام
۲۵	۱۵,۹۵۲,۶۸۶	۲۴	۲۸,۳۱۷,۲۸۵	ایران	سایر
۱۰۰	۶۲,۰۱۷,۹۴۲	۱۰۰	۱۱۴,۵۶۲,۳۵۷		
گروه دارویی تامین					
۴۵	۴۴,۲۲۷,۴۲۶	۴۱	۴۴,۸۶۲,۰۶۹	خارج از کشور	مواد اولیه وارداتی
۴۱	۳۹,۹۱۴,۳۷۱	۴۴	۴۸,۰۷۵,۲۶۸	ایران	مواد اولیه داخلی
-	-	-	-	خارج از کشور	مواد بسته بندی وارداتی
۱۴	۱۳,۹۷۰,۶۶۱	۱۵	۱۶,۶۴۲,۵۳۷	ایران	مواد بسته بندی داخلی
۱۰۰	۹۸,۱۱۲,۴۵۸	۱۰۰	۱۰۹,۵۷۹,۸۷۴		
۶	۳,۱۸۵,۵۵۸	-	-	خارج از کشور	کالای ساخته شده وارداتی
۹۴	۴۶,۴۷۴,۰۳۳	۱۰۰	۲۶۵,۶۷۹,۲۵۹	ایران	کالای ساخته شده داخلی
۱۰۰	۴۹,۶۵۹,۵۹۱	۱۰۰	۲۶۵,۶۷۹,۲۵۹		
۱۰۰	۱۴۷,۷۷۲,۰۴۹	۱۰۰	۳۷۵,۲۵۹,۱۲۳		
گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین					
۷۳	۱۹,۰۸۹,۸۳۶	۷۲	۳۰,۱۱۳,۶۵۱	ایران	خوراک دامی
۵	۱,۳۲۰,۲۵۰	۳	۱,۲۳۴,۴۳۴	ایران	مواد پلیمری
۲۱	۵,۶۸۹,۷۲۳	۱۴	۵,۶۷۱,۰۶۶	ایران	کمپرسور، قطعات موتور، مواد فوم
۱	۳۷۴,۱۲۱	۲	۷۷۳,۸۶۴	چین	قطعات تلویزیون
-	-	۹	۳,۹۴۸,۶۶۹	ایران	شیر خام، شیر اسکیم، آب پنیر، پاکت و نایلون
۱۰۰	۲۶,۴۷۲,۹۳۰	۱۰۰	۴۱,۷۴۱,۶۸۴		
۲۵۷,۱۳۷,۵۱۳		۵۶۵,۵۹۵,۱۱۸		نقل به صفحه بعد	



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال		
	۲۵۷,۱۳۷,۵۱۳		۵۶۵,۵۹۵,۱۱۸		نقل از صفحه قبل
					گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳۱.۹	۱۴۰,۷۲۹,۵۲۸	۲۷.۰	۱۴۹,۹۵۹,۶۰۷	ایران	وکیوم باتوم
۱۴.۵	۶۳,۹۸۹,۷۰۹	۱۲.۰	۶۶,۷۸۱,۵۷۲	ایران	لوپکات
۱۱.۱	۴۸,۸۵۰,۶۰۷	۱۰.۹	۶۰,۶۸۵,۷۰۲	ایران	گاز طبیعی
۰.۷	۳,۱۹۱,۳۹۸	۰.۵	۲,۹۰۰,۹۶۹	ایران	گاز بالک
۲.۴	۱۰,۴۴۵,۳۵۴	۱.۱	۵,۸۸۰,۱۱۳	ایران	آخال و کاغذ
۴.۴	۱۹,۳۰۴,۸۰۵	۳.۱	۱۷,۲۴۰,۹۳۱	مالزی، چین، سنگاپور	کانوچوی طبیعی
۱.۵	۶,۵۲۴,۵۷۷	۱.۲	۶,۸۰۹,۵۹۳	ایران	اتیلن
۴.۱	۱۸,۳۲۷,۰۴۰	۳.۶	۲۰,۱۱۶,۸۲۳	کره ، امارات ، مالزی	کانوچوی مصنوعی
۰.۱	۵۵۳,۶۴۸	۰.۲	۸۳۹,۷۲۵	ایران	مواد شیمیایی
۲.۲	۹,۹۳۷,۸۹۳	۱.۹	۱۰,۸۰۳,۱۸۷	ایران	ADC و VCM
۳.۰	۱۳,۱۹۲,۱۹۹	۳.۰	۱۶,۹۰۷,۸۶۷	ایران	دوده
۴.۳	۱۹,۰۵۴,۷۸۷	۴.۹	۲۷,۱۷۹,۰۵۰	ایران	روغن
۱.۵	۶,۷۳۸,۴۸۱	۱.۷	۹,۶۹۳,۶۸۷	ایران	بید وایر
۲.۵	۱۱,۰۶۴,۱۰۰	۲.۲	۱۱,۹۸۱,۵۴۳	چین، روسیه، گرجستان	یارن (پلی استر ۶ و ۶۶)
۲.۲	۹,۷۵۱,۶۸۰	۱.۸	۹,۸۲۷,۹۵۶	ایران	نخ تایر
۰.۵	۲,۱۴۳,۹۴۰	۰.۶	۳,۲۴۲,۴۹۷	ایران	کالر
۱.۵	۶,۴۷۱,۳۵۷	۱.۴	۸,۰۱۹,۳۴۸	ایران	ارتوزایلین
۴.۲	۱۸,۵۳۷,۲۸۹	۳.۷	۲۰,۴۶۴,۴۴۱	ایران	راهینیت یک
۰.۲	۸۰۴,۱۷۳	۰.۳	۱,۳۰۴,۵۲۷	ایران	دی اکسید کربن
۰.۱	۴۲۲,۳۳۵	۰.۱	۲۸۸,۷۹۶	ایران	ورق
-	-	۱.۵	۸,۴۶۹,۹۵۶	ایران	مواد بسته‌بندی
۷.۲	۳۱,۷۷۶,۱۲۰	۱۷.۳	۹۵,۸۲۲,۳۵۲	ایران	سایر
۱۰۰	۴۴۱,۸۱۰,۸۲۰	۱۰۰	۵۵۵,۲۲۰,۲۵۲		جمع کل
	۶۹۸,۹۴۸,۳۳۳		۱,۱۲۰,۸۱۵,۳۷۰		کسر می‌شود: کالای ساخته شده داخلی و وارداتی
	(۵۶,۸۴۶,۸۲۰)		(۲۶۶,۶۰۱,۱۷۰)		جمع خرید مواد اولیه
	۶۴۲,۱۰۱,۵۱۳		۸۵۴,۲۱۴,۲۰۰		

۲-۱-۶- مجموع ارز مصرفی گروه برای تامین مواد اولیه از خارج از کشور

نوع ارز	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دلار	۸۵,۲۶۶,۷۲۸	۷۹,۵۴۰,۱۴۶
یورو	۱۷۱,۰۸۷,۴۵۱	۱۲۶,۹۸۴,۷۰۹
یوان	۵۱۲,۳۳۸,۸۱۹	۱۶۲,۴۲۸,۰۵۲
درهم	۱۷۹,۶۰۱,۴۷۴	۳۸۷,۹۸۰,۴۳۰
روپیه	۱,۰۱۲,۴۴۰,۳۳۲	۲۰۴,۰۷۲,۸۴۳
معادل مبلغ (میلیون ریال)	۹۷,۰۰۵,۳۷۵	۱۰۴,۹۸۰,۲۷۴



۳-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به تفکیک شرکت‌های گروه

تولید واقعی

نام محصول	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-----------	------------------	------------	--------------------	------------	------------

گروه سیمان تامین:

الف - شرکت‌های تولید کننده سیمان:

آبیک	سیمان	تن	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۳۷۸	۳,۱۴۴,۳۴۴	۲,۶۰۸,۹۳۸
ساوه	سیمان	تن	۲,۵۷۲,۵۰۰	۲,۱۷۲,۳۳۹	۲,۶۵۷,۹۷۵	۲,۲۹۷,۰۴۹
بجنورد	سیمان	تن	۱,۹۶۵,۶۰۰	۱,۴۱۲,۵۷۰	۱,۶۴۵,۱۴۵	۱,۱۸۹,۴۲۶
بهبهان	سیمان	تن	۱,۰۸۰,۰۰۰	۵۳۳,۸۷۴	۴۷۰,۶۲۰	۴۳۶,۳۱۰
خاش	سیمان	تن	۸۲۰,۰۰۰	۸۳۷,۲۴۲	۸۳۶,۱۲۵	۸۲۱,۲۷۹
خزر	سیمان	تن	۱,۲۴۸,۰۰۰	۱,۱۰۰,۷۰۳	۱,۱۷۰,۸۹۶	۱,۱۸۷,۶۲۸
خوزستان	سیمان	تن	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۲۸۹	۱,۷۷۳,۷۲۳	۲,۰۰۰,۶۳۳
درود	سیمان	تن	۹۶۰,۰۰۰	۵۸۳,۹۹۶	۳۷۱,۳۲۹	۴۶۵,۷۰۲
غرب	سیمان	تن	۱,۲۴۸,۰۰۰	۷۱۱,۵۶۱	۹۸۱,۴۷۵	۸۳۸,۱۷۸
فارس	سیمان	تن	۸۱۹,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۶۶۴,۰۷۳	۶۱۶,۷۴۱
فارس نو	سیمان	تن	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۴۶,۵۴۵	۱,۰۸۰,۶۰۰	۱,۰۱۶,۶۰۰
سفید نی ریز	سیمان	تن	۱۸۲,۰۰۰	۱۷۲,۵۲۷	۱۶۰,۵۲۹	۱۵۷,۴۲۱
صوفیان	سیمان	تن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۷۴۳	۱,۸۱۴,۶۸۰
ارومیه	سیمان و کلینکر	تن	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۶۶۵	۱,۸۹۴,۰۴۰	۱,۵۶۷,۸۱۱
زنجان	سیمان و کلینکر	تن	۶۵۰,۰۰۰	۳۸۶,۱۶۰	۵۷۹,۶۹۵	۵۵۱,۲۵۳
شاهرود	سیمان	تن	۱,۸۰۹,۶۰۰	۱,۴۰۱,۹۰۳	۱,۵۵۲,۶۳۵	۱,۴۳۵,۸۶۸
قائن	سیمان	تن	۸۱۲,۵۰۰	۷۱۹,۷۲۱	۸۱۷,۲۵۰	۷۳۴,۰۷۳
ارض العماره	سیمان	تن	۶۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۲,۵۳۱	۴۴۵,۴۰۸
			۲۵,۶۲۳,۲۰۰	۲۰,۱۲۰,۴۷۳	۲۲,۳۵۳,۷۲۸	۲۰,۱۸۴,۹۹۸

ب - شرکت‌های تولید کننده ورق و لوله‌های آلومینیوم و فولاد:

دورال	اسکلت فلزی	تن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۷	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲
			۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۷	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲

ادامه در صفحه بعد



ادامه از صفحه قبل

تولید واقعی

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین:					
الف - شرکت‌های پتروشیمی:					
پتروشیمی غدیر					
محصول VCM	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۵۹	۱۴۸,۰۵۹	۵۶,۴۶۸
محصول PVC	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۲۶	۱۴۴,۰۲۶	۶۱,۵۲۶
			۳۰۳,۰۸۵	۲۹۲,۰۸۵	۱۱۷,۹۹۴
پتروشیمی فن آوران					
متانول	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۲۹۹	۹۰۲,۷۰۵	۴۶۴,۹۰۲
اسید استیک	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۳۸	۱۳۶,۸۶۷	۵۷,۰۱۱
منواکسید کربن	تن	۱۴۰,۰۰۰	۹۸,۳۹۳	۱۰۵,۰۵۹	۴۳,۰۶۴
محصولات فرعی	تن	-	۵۵,۰۵۲	۳۶,۳۶۴	۲۲,۱۰۷
			۱,۲۰۴,۸۸۲	۱,۱۸۰,۹۹۵	۵۸۷,۰۸۴
پتروشیمی فارابی					
دی اکتیل فتالات	تن	۵۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۵,۶۴۱	۲,۰۵۰
انیدرید فنالیک پرک	تن	۳۵,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۲,۹۷۹	۱۳,۲۳۰
			۲۸,۵۰۰	۲۸,۶۲۰	۱۵,۲۸۰
پتروشیمی آبادان					
محصول PVC	تن	۱۱۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۸,۹۳۴	۱۴,۴۶۱
محصول DDB	تن	۱۰,۰۰۰	۸,۲۵۰	۱,۳۰۲	۸۲۳
سود سوزآور	تن	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۴۴۸	۲,۱۳۴
			۱۰۳,۲۵۰	۲۱,۶۸۴	۱۷,۴۱۸
سایر شرکت‌های گروه					
لوله	تن	۴,۴۵۰	۲,۰۰۰	۲۲۹	۱۵۰
گرانول	تن	۲,۵۰۰	۱,۷۵۰	۲۷۱	-
کامپاند	تن	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۳	-
			۵,۵۵۰	۵۰۳	۱۵۰
گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی					
MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۶۱,۷۶۶	۳۶,۰۰۹
رافینیت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۵۹,۳۶۷	۳۲,۶۳۰
MEK	تن	۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۱,۷۹۶	۱,۲۶۸
دوده	تن	۶۶,۰۰۰	۷۴,۵۰۰	۸۸,۱۸۴	۳۷,۴۰۰
تسمه نقاله صنعتی	تن	۷,۷۰۰	۴,۶۵۸	۴,۴۵۱	۱,۹۰۸
شرینگ و کیسه	تن	۱۱,۶۰۰	۴,۸۰۵	۴,۸۸۰	۲,۶۶۰
لوله‌های پلی اتیلن	تن	۸۸,۲۶۲	۲۴,۸۵۳	۱۴,۲۵۶	۳,۷۹۲
			۲۵۱,۱۱۶	۲۳۴,۷۰۰	۱۱۵,۶۶۷
پتروشیمی خراسان					
اوره	تن	۴۹۵,۰۰۰	۵۲۳,۷۵۵	۵۱۹,۱۶۵	۳۱۷,۲۳۹
آمونیاک	تن	۳۳۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰	۳۰۴,۳۹۲	۱۸۶,۰۴۵
گریستال ملامین	تن	۲۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۷	۱۸,۱۶۳	۱۱,۰۹۲
			۸۵۱,۴۸۲	۸۴۱,۷۲۰	۵۱۴,۳۷۶

ادامه در صفحه بعد



ادامه از صفحه قبل

تولید واقعی

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ب - گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین:					
کاغذ	تن	۱۸۰,۰۰۰	۸۰,۵۶۵	۴۹,۴۱۶	۲۵,۶۴۸
کاغذ بهداشتی (تیشو)	تن	۳۰,۴۷۳	۳۵,۰۰۰	۳۱,۳۴۵	۱۵,۹۶۹
فوم برد	تن	۵,۴۰۰	۳,۵۷۷	۵۳۰	۷۴۳
		۲۱۵,۸۷۳	۱۱۹,۱۴۲	۸۱,۲۹۱	۴۲,۳۶۰
تخته چندلا	ورق	۷۳۶,۲۲۵	۴۴۴,۲۲۶	۱,۶۶۹	۵,۶۰۵
ام دی اف	ورق	۶۹,۰۰۰	۶۱,۹۲۱	۵۵,۱۲۴	۲۹,۲۶۲
		۸۰۵,۲۲۵	۵۰۶,۱۴۷	۵۶,۷۹۳	۳۴,۸۶۷
چسب UF	تن	۲۷,۰۰۰	۱۰,۸۰۰	-	-
پالت	عدد	۶۲۴,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-
میلان	عدد	۸۳,۶۳۱	۲,۵۴۵	-	-
ج - شرکت‌های نفت و گاز:					
شرکت نفت پاسارگاد					
انواع قیر	تن	۳,۷۳۶,۷۱۰	۱,۱۵۷,۲۴۱	۶۰۶,۹۸۰	۵۹۷,۵۷۴
شرکت نفت ایرانول					
انواع روانکاران	متر مکعب	۶۳۴,۰۰۰	۵۸۸,۵۷۲	۵۷۹,۰۰۶	۱۳۹,۲۰۵
اکستراکت	متر مکعب	۲۰۹,۰۰۰	۱۶۸,۷۵۱	۱۶۰,۷۸۴	۱۷۰,۵۳۵
PDA TAR	متر مکعب	۹۰,۰۰۰	۹۶,۳۵۰	۸۶,۴۷۵	۹۷,۲۲۳
اسلاک وکس	متر مکعب	۷۲,۰۰۰	۶۹,۶۸۶	۶۸,۱۳۱	۶۷,۷۰۷
گریس	متر مکعب	۷,۵۰۰	۱,۱۱۸	۱,۳۰۶	۱,۶۸۳
ضد یخ	متر مکعب	۳,۰۰۰	۱,۶۴۴	۱,۳۴۱	۱,۲۳۸
		۱,۰۱۵,۵۰۰	۹۲۶,۱۲۱	۸۹۷,۰۴۳	۴۷۷,۵۹۱
د - شرکت‌های تولید تایر و مواد و لوازم جانبی آن:					
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک					
استیل کرد	تن	۱۲,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱,۷۲۵	-
انواع محصولات از جنس نایلون و پلی استر	تن	۱۶,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۰,۴۱۶	۵,۶۶۰
کامپوزیت	تن	۱,۵۰۰	۱,۲۷۵	۱,۷۵۷	۳۵۰
		۲۹,۵۰۰	۲۱,۷۷۵	۱۳,۸۹۸	۶,۰۱۰
پارچه کیسه هوای خودرو	هزار مترمربع	۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۲۰۴	۷۵۰
گروه صنعتی بارز					
انواع تایر	تن	۱۴۵,۲۲۰	۱۳۳,۲۴۹	۱۳۱,۴۶۱	۵۹,۳۳۲
گروه تیوب و نوار	تن	۳,۰۶۰	۲,۱۰۹	۲,۱۰۹	۱,۶۳۷
بیدوایر و فنر	تن	۶,۰۰۰	۲,۰۲۳	۱,۶۰۳	۱,۶۸۹
		۱۵۴,۲۸۰	۱۳۷,۳۸۱	۱۳۵,۱۷۳	۶۲,۶۵۸
لاستیک روکشی	حلقه	۱۲۱,۲۵۰	۱۹,۴۰۷	۱۶,۴۶۶	۱۴,۰۹۸

ادامه در صفحه بعد



ادامه از صفحه قبل

گروه دارویی تامین:

شرکت داروسازی ابوریحان

تولید واقعی

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
آمپول	هزار عدد	۶۰,۰۰۰	۴۵,۱۱۹	۴۷,۲۲۹	۴۶,۴۶۶
قرص و دراز و کپسول	هزار عدد	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۷۰۷	۱,۲۱۰,۱۴۶	۱,۷۱۹,۰۰۵
پماد و کرم و ژل	هزار عدد	۱۳,۰۰۰	۷,۵۵۷	۵,۰۶۸	۸,۱۶۴
شیاف	هزار عدد	۱۹۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۹۲	۱۴۶,۴۰۰	۱۴۲,۰۱۶
محصولات دامی	هزار عدد	۸,۰۰۰	۳,۶۱۱	۳,۲۴۹	۳,۴۷۱
		۲,۶۷۱,۰۰۰	۱,۸۵۵,۳۸۶	۱,۴۱۲,۰۹۲	۱,۹۱۹,۱۲۲

داروسازی زاگرس فارمد پارس

پودر - دامی	هزار ساشه ۱۰۰ گرمی	۳,۲۹۹	۱,۴۲۱	۱,۵۶۸	۱,۶۳۳
قرص و بلوس - دامی	هزار جعبه ۱۰۰ عددی	۲,۳۳۱	۱,۱۵۵	۶۸۶	۸۱۹
محلول - دامی	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	۹,۲۶۳	۱,۳۱۲	۲,۳۷۳	۱,۱۳۶
پودر تزریقی - انسانی	هزار ویال ۱۰۰۰ mg	۱۱,۰۰۰	۳۶۷	۲۱۸	۸۶۹
محلول تزریقی - دامی	هزار ویال ۵۰ mg	۱,۷۰۰	۳۲	۳	۲۹
شامپوی حیوان - همراه	هزار شیشه ۲۸۰ میلی	۸۵۷	۶	۴	-
ژل ضد عفونی کننده	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	۴,۵۶۰	۷۸	-	۶۴
		۳۳,۰۱۰	۴,۳۷۱	۴,۸۵۲	۴,۵۵۰

شرکت کارخانجات داروپخش

کپسول	هزار پوکه	۲۷۶,۰۷۴	۲۲۰,۸۵۹	۳۰۷,۲۴۶	۲۹۱,۵۴۷
آمپول	هزار پوکه	۱۱۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۹۲,۱۰۹	۱۲۰,۰۹۸
کارتریج	هزار کاریول	۲۴,۷۵۰	۱۹,۸۰۰	۳۷,۵۶۴	۴۰,۳۸۸
شربت	هزار شیشه	۲۶,۳۲۵	۲۱,۰۶۰	۱۹,۶۲۰	۲۲,۵۱۷
شیاف	هزار عدد	۱۳,۵۰۰	۱۰,۸۰۰	۷,۰۰۷	۱۴,۱۸۹
پماد و کرم و ژل	هزار تیوپ	۱۶,۶۵۰	۱۳,۳۲۰	۸,۷۳۷	۱۹,۳۸۹
سرم	هزار بطری	۱۵,۳۶۴	۱۲,۲۹۱	۳۷,۵۳۸	۳۴,۶۰۵
قطره خوراکی	هزار شاشه	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱,۸۵۴	۲,۰۴۲
قطره چشمی	هزار بطری	۴,۶۰۰	۳,۶۸۰	۲۸۰	۷۸۱
ویال تزریقی	هزار پوکه	۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	۴,۰۵۴	۵,۹۱۵
پودر خوراکی	هزار ساشه	۹,۶۴۱	۷,۷۱۳	۲۴۹	۳۰۵
لوسیون	هزار بطری	۱,۵۰۰	۱,۲۰۰	۱۱۱	۵۹۱
تولیدات کارمزدی	هزار عدد	-	-	۵,۹۱۷	۱۳,۲۹۷
		۵۰۷,۴۰۴	۴۰۵,۹۲۳	۵۲۲,۳۸۶	۵۶۵,۵۶۴

محصول نیمه ساخته

کیلوگرم

قرص

میلیون عدد

شرکت داروسازی اکسیر

بخش استریل	هزار عدد	۷۱,۹۷۰	۱۵۰,۴۹۸	۱۵۰,۴۰۴	۱۴۹,۸۴۵
بخش جامدات	هزار عدد	۸۱۱,۰۰۰	۹۷۹,۱۸۹	۷۶۵,۳۲۸	۹۳۱,۹۳۳
بخش سفالسیپورین	هزار عدد	۸۱,۳۷۵	۶۸,۴۷۴	۱۰۰,۶۷۶	۷۹,۳۵۲
بخش شربت	هزار عدد	۱۲,۵۰۰	۱۳,۷۵۸	۱۸,۸۰۲	۱۳,۹۶۵
		۹۷۶,۸۴۵	۱,۲۱۱,۹۱۹	۱,۰۳۵,۲۱۰	۱,۱۶۵,۰۹۵

ادامه در صفحه بعد



تولید واقعی

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرکت لابراتوارهای رازک					
قرص وکپسول	هزار عدد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۹,۳۱۲	۲,۹۸۵,۹۷۷	۲,۰۸۷,۵۴۸
محلول و شربت	هزار شیشه	۶,۵۰۰	۷,۶۰۸	۷,۴۴۰	۷,۵۱۷
پماد و ژل	هزار تیوپ	۷,۰۰۰	۶,۳۰۸	۷,۰۴۶	۳,۹۷۵
ویال دامی	هزار عدد	۷,۰۰۰	۶,۶۷۲	۴,۳۸۲	۱,۳۸۰
		۱,۰۲۰,۵۰۰	۲,۳۶۹,۹۰۰	۳,۰۰۴,۸۴۵	۲,۱۰۰,۴۲۰
مکمل غذایی دامی	تن	۷,۲۰۰	۴۹۲	۱۲	۳۰۷
شرکت داروسازی زهراوی					
انواع کپسول مایع	میلیون عدد	۲,۸۵۷	۷۰۰	۲۵۵	۳۰۶
انواع قرص	میلیون عدد	۵,۰۲۷	۷۰۰	۵۳	۱۵۵
انواع آمپول	میلیون عدد	۱۰۰	۳۸	۱۸	۳۳
انواع کپسول	میلیون عدد	۳,۷۷۰	۶۲۰	۹۲	۸۷
		۱۱,۷۵۴	۲,۰۵۸	۴۱۸	۵۸۱
شرکت توفیق دارو					
مواد اولیه و محصولات پبتیدی	گرم - هر شیفت کاری	۴۵۰	۴۰۰	۲۹۸	۷۶
مواد اولیه دارویی نازکوتیکی	گرم - هر شیفت کاری	۴,۶۷۱	۶,۰۰۰	۵,۶۱۴	۵,۲۴۵
مواد اولیه کم حجم دارویی با ارزش بالا	کیلوگرم - هر شیفت کاری	۱۵,۶۳۴	۲۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۹	۹,۰۰۰
داروسازی کاسپین تامین					
محصولات تزریقی	هزار عدد	۲۶۵,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۵,۴۳۸	۲۶۲,۵۶۴
محصولات پماد، کرم و ژل	هزار عدد	۲۳,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۱۴	۳,۴۲۴
محصولات شفاف	هزار عدد	۲۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰	۸,۱۱۱
محصولات شربت	هزار عدد	۱۱,۳۰۰	۲,۰۰۰	۳۳۴	۱,۶۴۱
		۳۲۰,۳۰۰	۲۵۵,۵۰۰	۲۶۱,۰۶۶	۲۷۵,۷۴۰
شرکت شیرین دارو					
پودر و عصاره شیرین بیان	تن	۲,۴۰۰	۱,۰۵۷	۱,۰۱۷	۱,۱۱۱
شرکت اوزان					
آمالگام پودری وکپسولی	تن	۸	۸	۶	۱۱
شرکت تولید مواد اولیه داروبخش					
محصولات نازکوتیک	تن	۲,۸۷۰	۲,۳۹۰	۱,۳۶۴	۱,۷۶۸
محصولات غیر نازکوتیک	تن	۶۳۷	۷۳۹	۶۵۴	۶۸۰
		۳,۵۰۷	۳,۱۲۹	۲,۰۱۸	۲,۴۴۸
محصولات نهایی دارویی	هزار بطری	۱۲۲	۵,۷۶۰	۵,۶۹۶	۵,۶۶۳
شرکت آنتی بیوتیک سازی					
گروه دارویی بتا لاکتام و پنی سیلین	تن	۵۷۱	۵۱۳	۴۲۲	۵۲۵
گروه دارویی سفالوسپرینها	تن	۱۶۰	۸۹	۶۷	۸۸
والزارتان - ازیترومايسين - اسیکلوید - کوپتیاپین	تن	۵۰۲	۲۰۶	۲۹۰	۲۵۲
		۱,۲۳۳	۸۰۸	۷۷۹	۸۶۵
شرکت پارس دارو					
گروه قرص	میلیون عدد	۹۵۵	۱,۶۶۵	۲,۰۷۵	۱,۹۱۸
گروه کپسول	میلیون عدد	۲۶۴	۱۰۶	۱۶۸	۱۷۱
		۱,۲۱۹	۱,۷۷۱	۲,۲۴۳	۲,۰۸۹
گروه محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۱۱,۵۰۰	۱۸۹	-	-
گروه پماد و کرم و ژل	هزار تیوپ	۱۰,۸۰۰	۲۱,۱۲۲	۲۳,۸۶۰	۱۶,۳۱۵
گروه محلول	هزار ظرف	۶,۱۷۰	۲,۳۲۶	۱,۸۲۲	۱,۷۴۲
		۲۸,۴۷۰	۲۳,۶۳۷	۲۵,۶۸۲	۱۸,۰۵۷



ادامه از صفحه قبل

تولید واقعی

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
داروسازی فارابی					
گروه کپسول	میلیون عدد	۸۵۹	۶۹۴	۵۶۸	۵۴۸
گروه قرص	میلیون عدد	۳۸۰	۳۱۷	۳۲۳	۳۰۰
پوکه کپسول دارویی	میلیون عدد	۶,۲۷۳	۶,۲۷۳	۶,۲۰۱	۲,۲۵۸
		۷,۵۱۲	۷,۲۸۴	۷,۰۹۲	۴,۱۰۶
گروه محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۲۴,۲۵۲	۲۲,۵۲۷	۲۴,۴۴۹	۲۴,۲۴۴
شرکت ژلاتین کپسول					
گروه پوکه کپسول	میلیون عدد	۵,۱۹۰	۶,۱۵۰	۶,۲۰۱	۶,۲۵۸
شرکت کلر پارس					
کلر و مشتقات کلر و سود سوزآور	تن	۲۰۳,۰۰۰	۱۲۵,۹۲۵	۱۳۰,۵۱۶	۱۱۹,۹۷۷
آب اکسیژنه	تن	۱۵,۰۰۰	۱۱,۵۴۲	۱۱,۷۶۷	۱۰,۴۰۷
		۲۱۸,۰۰۰	۱۳۷,۴۶۷	۱۴۲,۲۸۳	۱۳۰,۳۸۴
شرکت دارویی ره‌آورد تامین					
پودر PVP	تن	۱,۰۰۰	۶۰۱	۷۲۱	۵۲۰
پودر PVPI	تن	۹۶۰	۱۸۱	۱۹۴	۱۸۱
RT.FILM و RT.COAT	تن	۸۰۰	۱۶۰	۲۰۰	۲۱۹
		۲,۷۶۰	۹۴۲	۱,۱۱۵	۹۲۰
داروسازی شهید قاضی					
سرم های تزریقی	میلیون لیتر	۴۰	۳۶	۳۸	۳۶
آمبول های تزریقی و آب مقطر	هزار عدد	۱۶۱,۰۰۰	۱۴۶,۱۱۶	۱۵۲,۵۵۴	۱۵۴,۱۳۸
شیمی داروئی داروپخش					
مواد موثره آنتی بیوتیک ها	تن	۱۴۵	۱۴۴	۱۳۰	۱۴۳
مواد موثره قلبی و عروقی	تن	۶۴	۶۲	۸۳	۶۲
مواد موثره پلت ها	تن	۷۲	۷۱	۵۸	۷۰
مواد موثره مسکن و ضد التهاب	تن	۱۲۱	۱۲۱	۹۸	۱۲۰
مواد موثره اعصاب و روان	تن	۵۰	۵۰	۳۰	۴۹
سایر مواد موثره	تن	۱۴۰	۱۳۹	۱۴۱	۱۳۸
		۵۹۲	۵۸۷	۵۴۰	۵۸۲
گروه صدر تامین:					
صنایع کاشی و سرامیک الوند					
کاشی و سرامیک	مترمربع	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۸,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک سعدی					
کاشی و سرامیک	مترمربع	۳,۴۶۶,۷۱۰	۳,۷۷۸,۱۶۲	۳,۴۸۱,۳۲۴	۱,۸۲۵,۲۳۴
شرکت صنایع مس شهید باهنر					
محصولات نورد	تن	۳۳,۸۰۰	۱۷,۷۲۱	۱۷,۵۵۳	۹,۴۳۸
محصولات اکستروژن	تن	۲۲,۳۰۰	۱۳,۰۶۱	۱۳,۰۳۶	۶,۲۸۶
محصولات لوله مسی	تن	۱۲,۵۰۰	۱,۹۱۳	۲,۲۹۴	۲,۵۴۶
		۶۸,۶۰۰	۳۲,۶۹۵	۳۲,۸۷۳	۱۸,۲۷۰

ادامه در صفحه بعد



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



ادامه از صفحه قبل

تولید واقعی

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرکت فرآورده های نسوز ایران					
آجر	تن	۸۲,۵۰۰	۵۰,۵۰۰	۲۸,۸۱۳	۲۰,۶۷۵
جرم	تن	۲۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۷۵۶	۶,۵۹۶
دولومیت	تن	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۹	۲,۰۰۲
		۱۳۴,۵۰۰	۸۰,۵۰۰	۵۷,۶۱۸	۲۹,۲۷۲
شرکت لعابیران					
رنگ و لعاب و کامپاند	تن	۲۹,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۲,۱۵۱	۵,۳۲۰
شرکت معدنی املاح ایران					
سولفات سدیم	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۵۸	۹۴,۹۶۵
نمک تصفیه	تن	۱۰۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۶۸	۵۹,۴۰۴
		۲۲۵,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۳۱۱,۱۲۶	۱۵۴,۳۶۹
شرکت خاک چینی ایران					
محصولات فرآوری شده	تن	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۴۴۶	۲۲۲,۱۲۸	۱۰۷,۹۹۶
محصولات درجه بندی شده (خرد شده)	تن	۲۶۵,۰۰۰	۳۶۱,۲۱۳	۳۴۱,۶۱۵	۱۶۶,۴۷۲
		۴۶۵,۰۰۰	۵۸۴,۶۵۹	۵۶۳,۷۴۳	۲۷۴,۴۶۸
بلوک سبک گازی	متر مکعب	۳۲۵,۵۰۰	۱۲۱,۹۸۳	۲۱۵,۵۱۹	۸,۵۱۱
شرکت پشم شیشه ایران					
پشم شیشه	تن	۹,۰۰۰	۹,۶۳۴	۱۲,۱۳۴	۴,۸۵۳
ایزوگام	هزار مترمربع	۵,۰۰۰	۲,۸۳۱	۳,۳۷۰	۱,۱۹۳
شرکت صنایع سرام آرام					
معمولات دکوری و تزئینی کاشی و سرامیک	مترمربع	۵۸۱,۱۴۵	۴۶۴,۹۱۶	۲۱۷,۲۳۰	۸۶,۱۲۲
شرکت زغال سنگ پروده طبس					
کنسانتره زغال سنگ	تن	۷۵۰,۰۰۰	۵۶۹,۲۰۹	۵۷۰,۸۰۱	۳۳۴,۱۸۳
استخراج زغال سنگ خام	تن	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۱۴۸	۱,۱۵۵,۶۵۳	۹۵۰,۷۳۸
		۲,۱۱۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۳۵۷	۱,۷۲۶,۴۵۴	۱,۲۸۴,۹۲۱
گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین :					
شرکت کارخانجات پارس الکتریک					
تلویزیون ال ای دی	دستگاه	۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	۳۷,۰۳۲	۸,۲۵۹
کارتن	تن	۳۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۱۹۲	۸۲۶
شرکت لوازم خانگی پارس					
انواع یخچال فریزر	دستگاه	۳۶۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۹۰	۸۷,۲۲۶	۴۵,۶۲۷
لباسشویی	دستگاه	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۹	-	-
کولر آبی	دستگاه	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۹	-	۱
جار و برقی	دستگاه	۵۰,۰۰۰	۷۵۷	-	۷۵۷
		۸۱۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۸۵	۸۷,۲۲۶	۴۶,۳۸۵
شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس پروجرد					
انواع شیر خشک	تن	۴,۲۴۳	۳,۶۵۸	۹,۵۳۸	۳۳۶
خامه باستور صنعتی	تن	۳,۲۴۳	۳,۶۰۴	۳,۴۰۵	۲۸۰
انواع پودر آب بنیر	تن	۱,۰۰۰	۸۰۳	۴۶	۷۵
		۸,۴۸۶	۸,۰۶۵	۱۲,۹۸۹	۶۹۱
شرکت های تولید کننده شیر					
دام شیری-راس					
شیر	تن	۶,۹۵۷	۱۰۱,۵۷۲	۱۰۲,۲۲۸	۴۵,۲۰۳
کشت و دامداری فکا	تن	۴,۷۷۱	۶۹,۶۵۷	۷۰,۶۸۶	۲۷,۳۶۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	تن	۲,۷۲۹	۳۹,۸۴۳	۳۷,۷۳۳	۱۵,۷۰۰
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	تن	۱۴,۴۵۷	۲۱۱,۰۷۲	۲۱۰,۶۴۷	۸۸,۲۶۳

۱-۳-۶- عدم استفاده کامل از ظرفیت تولیدی در برخی از شرکت‌های گروه عمدتاً به دلیل شرایط بازار می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبلغ به میلیون ریال)

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۲/۲۱	۱۴۰۲۱-۲/۲۱	۱۴۰۲۱-۲/۲۱	۱۴۰۲۱-۲/۲۱
هزینه‌های توزیع و فروش				
۷-۱	۱۰,۶۳۰,۵۸۸	۷,۹۰۱,۳۴۱	-	-
حقوق و دستمزد و مزایا				
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۱۶۴,۳۷۴	۸۱۳,۹۰۰	-	-
مزایای پایان خدمت	۴۷۵,۸۸۶	۴۴۴,۷۷۶	-	-
۷-۲	۲۴,۳۴۳,۷۲۴	۴۱,۳۱۵,۱۳۲	-	-
حمل و نقل				
بازاریابی و تبلیغات	۳,۱۲۴,۷۳۸	۴,۳۲۲,۱۴۵	-	-
عوارض قانونی	۵۲۳,۵۲۳	۴۳۸,۹۳۷	-	-
خدمات قراردادی	۶۲۰,۳۸۱	۴۹۲,۵۵۹	-	-
تعمیر و نگهداری	۴۴۶,۳۸۹	۴۴۴,۶۴۶	-	-
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود	۵۲۰,۸۱۲	۴۲۷,۵۴۴	-	-
کاهش ارزش دریافتی‌ها	۱,۷۳۰,۱۱۱	۲,۳۳۸,۳۶۴	-	-
حق حضور هیات مدیره	-	۷۳۶	-	-
سایر	۷,۴۴۵,۶۴۴	۴,۵۲۹,۷۱۶	-	-
	۶۱,۰۲۵,۹۷۰	۴۳,۳۵۷,۷۵۶	-	-
هزینه‌های اداری و عمومی				
۷-۱	۳۷,۱۸۳,۳۱۸	۳۶,۵۶۱,۵۷۹	۸۳۹,۰۰۰	۲۷۷,۳۴۸
حقوق و دستمزد و مزایا				
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۷۰۹,۷۴۲	۱,۲۱۳,۳۶۲	۱۵۹,۳۰۵	۸۱,۵۶۲
مزایای پایان خدمت	۱,۴۵۵,۳۸۶	۱,۳۱۷,۴۵۲	۱۳۰,۶۷۷	۸۵,۵۰۷
سفر و فوق‌العاده مأموریت	۲۸۳,۳۴۹	۱۸۱,۷۳۸	۴۴,۶۶۸	۲۳,۸۸۱
حق حضور هیات مدیره	۱۷۶,۵۱۷	۱۴۸,۷۸۱	۵,۳۴۰	۴,۶۱۵
کاهش ارزش دریافتی‌ها	۶,۸۲۰,۸۵۰	۷,۸۸۲,۹۲۲	-	-
خدمات قراردادی	۴,۰۳۱,۸۷۹	۳,۴۳۲,۳۶۶	۷۴,۳۶۳	۵۶,۵۳۹
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۷۳,۳۳۳	۱,۹۰۸,۳۱۴	۲۴,۱۸۹	۱۷,۴۶۵
عوارض قانونی	۱,۰۹۶,۸۹۰	۲,۳۸۸,۷۳۶	-	-
تعمیر و نگهداری	۱,۳۹۳,۰۹۹	۹۳۱,۲۸۲	۱۹,۴۷۶	۱۹,۳۳۷
۷-۲	۵۹۷,۴۳۸	۲۷۳,۳۰۳	-	-
حمل و نقل				
هزینه‌های فروش اوراق تسهی	-	۱۰,۸۱۳	-	-
حق تسهی و حرام	۱,۵۵۵,۴۱۵	-	۱,۵۵۵,۴۱۵	-
سایر	۲۰,۷۵۰,۵۲۵	۱۲,۳۱۰,۹۷۲	۱۹۰,۸۸۹	۷۹,۵۷۸
	۷۸,۶۲۷,۵۲۲	۵۸,۴۶۰,۲۳۸	۳,۰۴۳,۳۲۳	۸۴۵,۷۳۴
	۱۳۹,۶۵۳,۵۱۲	۱۰۱,۷۱۸,۱۹۴	۳,۰۴۳,۳۲۳	۸۴۵,۷۳۴

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش حقوق سالیانه مصوب وزارت کار، تعداد کارکنان و نیز اجرای طرح طبقه‌بندی مشاغل در برخی از شرکت‌های پتروشیمی می‌باشد.

۷-۲- افزایش هزینه‌های حمل و نقل عمدتاً مربوط به هلدینگ‌های سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و سرمایه‌گذاری سیمان تامین، به دلیل افزایش در نرخ ترانزیت، نرخ ارز، مقدار فروش صادراتی و تغییر در شرایط فروش صادراتی گروه پتروشیمی فن‌آوران و افزایش عوارض صادراتی شرکت نفت ایرانول می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۴,۰۷۶,۲۷۲	۶,۸۵۶,۹۶۲	۸-۱
سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی		
۱۰,۷۰۸,۷۲۳	-	اقدام استثنایی - سود ناشی از ارزشیابی منافع مالکانه در شرکت‌های فرعی (گروه تاپیکو)
۳,۷۳۳,۷۵۴	۲,۳۶۹,۰۸۹	۸-۲
سود فروش ضایعات		
۳۱۶,۴۶۱	-	کارمزد فروش اعتباری در بورس کالا
۷۰۰,۸۹۳	-	درآمد اجاره مخازن
۴,۶۸۲,۷۴۲	۴,۲۶۸,۷۰۹	۸-۳
سایر		
۳۴,۲۱۸,۸۴۵	۱۳,۴۹۴,۷۶۰	

۸-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی عمدتاً شامل مبلغ ۲,۹۵۲ میلیارد ریال تسعیر ارز حاصل از صادرات شرکت‌های گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین و مبلغ ۲,۰۰۵ میلیارد ریال مربوط به تسعیر ارز حاصل از صادرات شرکت‌های گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (عمدتاً شرکت‌های پتروشیمی فن‌آوران و نفت ایرانول) می‌باشد.

۸-۲- سود فروش ضایعات عمدتاً مربوط به شرکت صنایع مس شهید باهنر (شرکت‌های فرعی گروه سرمایه‌گذاری صدر تامین) به مبلغ ۷۶۳ میلیارد ریال و هلدینگ داروپخش و شرکت داروسازی شهید قاضی (شرکت‌های فرعی گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین) به ترتیب به مبلغ ۲۷۹ و ۲۵۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۸-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی فن‌آوران (شرکت فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین) بابت اجاره مخازن شرکت‌های فرعی به مبلغ ۳,۳۱۰ میلیارد ریال و سایر سود سهام هلدینگ سرمایه‌گذاری سیمان تامین به مبلغ ۱,۶۱۹ میلیارد ریال می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
-	-	۱,۹۲۴,۷۴۲	۲,۳۷۸,۰۶۶		استهلاک سرفلی
-	-	۴,۴۷۴,۲۶۴	۷,۴۵۹,۰۲۳	۹-۱	هزینه‌های جذب نشده در تولید
-	-	۱,۱۱۱,۲۳۴	۶۷۳,۸۳۳		ضایعات غیرعادی تولید
-	-	۹۵۵,۵۲۰	۷۳۰,۷۳۸		زیان ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
-	۱۳۱,۵۷۰	۳,۴۴۰,۰۴۵	۳,۳۹۰,۸۶۵	۹-۲	سایر
-	۱۳۱,۵۷۰	۱۱,۹۰۵,۸۰۵	۱۴,۶۳۲,۵۲۵		

۹-۱- هزینه‌های جذب نشده در تولید عمدتاً شامل مبلغ ۵,۹۸۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت پتروشیمی آبادان، صنایع چوب و کاغذ ایران و شرکت حریر خوزستان (شرکت فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین) به دلیل عدم دسترسی به ظرفیت قابل دسترسی می‌باشد.

۹-۲- سایر هزینه‌های گروه عمدتاً به مبلغ ۱,۱۱۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت‌های نفت پاسارگاد، پتروشیمی فن‌آوران و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (شرکت فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین) می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴,۹۷۶,۹۹۷	۷,۲۷۶,۴۹۰	۶۶,۷۵۴,۵۴۰
سود تسهیلات دریافتی از بانک‌ها		
۱۱,۶۵۶,۲۵۵	۱۹,۱۴۴,۷۷۶	۱۶,۸۰۳,۸۸۶
سود و سایر هزینه‌های تامین مالی از بازار سرمایه		
۳,۸۵۴	۲,۳۸۸	۱,۱۰۲,۵۳۳
سایر (شامل کارمزد خدمات مالی)		
۱۶,۶۳۷,۱۰۶	۲۶,۴۲۳,۶۵۴	۸۴,۶۶۰,۹۵۹
۱۲۳,۵۹۹,۷۲۶		

۱۰-۱- افزایش هزینه‌های مالی نسبت به سال قبل عمدتاً بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها و انتشار اوراق اجاره سهام به منظور تامین سرمایه در گردش و تامین نقدینگی بابت تسویه سود سهام توسط هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (مبلغ ۴۵,۷۳۶ میلیارد ریال)، هلدینگ سرمایه‌گذاری دارویی تامین (مبلغ ۲۶,۱۳۹ میلیارد ریال)، شرکت اصلی (مبلغ ۲۶,۴۲۴ میلیارد ریال) و هلدینگ گروه مالی صبا تامین (مبلغ ۱۲,۷۲۶ میلیارد ریال) می‌باشد.



۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۱۶,۱۳۱	۱۷۸,۳۱۹	۲۱,۲۷۲,۱۴۱	۲۹,۳۱۲,۶۳۸	۱۱-۱	سود اوراق مشارکت، سهام و سبده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۴۴,۵۳۴)	۲۲۲	۲,۲۲۲,۱۰۹	۴,۱۶۱,۱۲۰		سود (زیان) فروش دارایی‌های ثابت مشهود به سایر اشخاص
-	-	۵,۳۲۱,۹۶۰	۸,۲۳۷,۵۵۸	۱۱-۲	درآمد حاصل از چک‌های مدت‌دار دریافتی از مشتریان
-	-	۱,۱۹۵,۴۴۴	۱,۹۳۹,۰۱۸		درآمد تسهیلات اعطایی به مشتریان
۱۴۵	۱۵۳	۱,۰۰۹,۴۳۸	۱,۴۱۶,۵۳۶		درآمد اجاره ساختمان
-	-	۱,۱۹۹,۸۳۸	۴,۹۰۷		درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۳,۸۹۳	۱۳,۴۷۲	(۸۰۷,۷۸۲)	(۲,۵۷۴,۸۰۶)		سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
-	-	(۴۰۷,۳۴۸)	(۷۸۹,۲۱۳)	۱۱-۳	کسور بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری
-	-	۲۷۱,۷۹۱	۲۸۶,۷۰۸		سود فروش سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴,۳۵۵	۷,۷۰۶	۱۸,۱۳۵,۱۱۸	۶۰۳,۱۹۳		سایر
۹۹,۹۹۰	۱۹۹,۷۸۱	۴۹,۶۱۲,۷۰۹	۴۲,۵۹۷,۶۵۸		

۱۱-۱ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار و سبده‌های سرمایه‌گذاری بانکی عمدتاً شامل مبلغ ۱۲,۹۹۴ میلیارد ریال و مبلغ ۱۲,۴۹۲ میلیارد ریال به ترتیب مربوط به هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (عمدتاً شرکت‌های پتروشیمی خراسان و پتروشیمی فن‌آوران) و هلدینگ سرمایه‌گذاری سیمان تامین (عمدتاً هلدینگ سیمان فارس و خوزستان) می‌باشد.

۱۱-۲ درآمد حاصل از چک‌های مدت‌دار دریافتی از مشتریان، عمدتاً بابت کارمزد فروش اعتباری شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۵,۹۵۹ میلیارد ریال وفق نرخ‌های مصوب کمیته فروش شرکت و سود ناشی از فروش اعتباری (داخلی) شرکت پتروشیمی غدیر بصورت LC بانکی از ابتدای سال ۱۴۰۲ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ با کارمزد ۲/۴۶ درصد و از این تاریخ تا پایان سال ۱۴۰۲ با کارمزد ۲ درصد ماهانه به مبلغ ۲۰,۹۶ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۱-۳ کسور بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری مربوط به هلدینگ نفت و گاز و پتروشیمی تامین (شرکت‌های پتروشیمی فن‌آوران و پتروشیمی آبادان) می‌باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۴۵,۲۶۵,۰۸۳	۲۹۲,۱۲۸,۳۶۸	۷۷۹,۳۸۷,۸۵۳	۷۲۸,۳۰۱,۵۶۶		سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۵۶,۸۳۸,۱۶۵)	(۸۵,۲۶۳,۲۱۲)		اثر مالیاتی
-	-	(۲۸۲,۲۹۶,۰۵۳)	(۲۹۳,۰۸۷,۲۰۹)		سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۳۴۵,۲۶۵,۰۸۳	۲۹۲,۱۲۸,۳۶۸	۴۴۰,۲۵۲,۶۳۵	۳۴۹,۸۵۱,۱۴۵		سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۶,۵۳۷,۱۱۶)	(۲۶,۲۲۳,۸۷۳)	(۳۵,۰۴۸,۲۵۰)	(۸۱,۰۰۲,۰۶۸)		زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
-	(۳,۰۸۳)	۲,۵۵۵,۹۵۲	۹,۴۸۴,۳۲۰		اثر مالیاتی
-	-	۱۲,۶۹۴,۵۵۶	۳۲,۶۰۱,۷۸۴		سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۱۶,۵۳۷,۱۱۶)	(۲۶,۲۲۳,۹۵۶)	(۱۹,۷۹۷,۷۴۲)	(۳۸,۹۱۵,۹۶۵)		زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	-	۱۹,۸۷۹,۶۷۶		سود ناشی از عملیات متوقف شده
-	-	-	-		اثر مالیاتی
-	-	-	(۹,۰۶۲,۲۶۷)		سهام منافع فاقد حق کنترل از زیان ناشی از عملیات متوقف‌شده
-	-	-	۱۰,۸۱۷,۴۰۹		سود ناشی از عملیات متوقف شده - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۲۸,۷۲۷,۹۶۷	۲۶۵,۹۰۴,۴۹۴	۷۴۴,۳۳۹,۶۰۳	۶۶۷,۰۷۹,۱۷۴		سود قبل از مالیات
-	(۳,۰۸۳)	(۵۴,۲۸۲,۳۱۳)	(۷۵,۷۷۸,۸۹۲)		اثر مالیاتی
-	-	(۲۶۹,۶۰۱,۴۹۷)	(۲۶۹,۵۴۷,۶۹۲)		سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳۲۸,۷۲۷,۹۶۷	۲۶۵,۹۰۱,۴۱۱	۴۲۰,۴۵۵,۸۹۳	۳۲۱,۷۵۲,۵۹۰		سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶,۰۰۰	۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶,۰۰۰	۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶,۰۰۰	۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۳,۵۹۸,۹۹۶,۷۸۰)	(۱۲,۱۱۰,۸۳۹,۷۸۰)	(۱۴,۹۱۱,۳۴۴,۹۲۱)	(۱۳,۴۷۱,۱۵۶,۱۶۵)		میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۱,۶۲۲,۴۱۴,۴۵۹,۲۲۰	۱,۶۲۳,۹۰۲,۶۱۶,۲۲۰	۱,۶۲۱,۱۰۲,۱۱۱,۰۷۹	۱,۶۲۲,۵۴۲,۲۹۹,۸۳۵		میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده	زمان	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	سایر اموال	مجموع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	در انتظار	افزایش سرمایه‌ای	دارایی‌های زیستی مورد (عدم) جمع
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۱,۴۶۰,۳۶۰	۳۱,۶۶۴,۳۰۱	۲۰,۴۰۲,۰۷۰	۱۶۶,۷۴۰,۷۱۳	۶,۳۵۱,۴۵۱	۶,۳۸۰,۸۴۵	۱۹,۵۵۰,۳۹۹	۹,۳۰۱,۱۸۰	۳۳,۹۸۲,۶۴۰	۱۰,۳۸۱,۳۱۹	۱۱,۹۱۳,۱۱۷	۵,۰۱۹,۵۰۶	۳۳۳,۱۴۷,۷۱۱
افزایش	۱,۹۱۱,۸۳۳	۲,۷۱۷,۳۲۹	۱,۱۱۵,۲۴۳	۱۰,۰۳۲,۷۹۰	۲,۷۲۹,۶۱۳	۸۶۸,۳۵۹	۴,۰۱۷,۳۱۳	۲,۱۱۳,۰۶۶	۳۳,۵۵۵,۴۴۳	۱۸,۴۳۷,۱۳۱	۱۰,۷۹۱,۳۱۳	۲,۵۵۱,۰۴۸	۸۱۸,۵۵۰,۹۱۶
واکثر شده	(۴۱۸,۶۲۹)	(۳۰۹,۹۳۹)	(۱,۹۳۴)	(۱۴,۹۱۷)	(۸۴,۳۹۸)	(۷۲,۳۸۴)	-	(۵۱,۷۳۷)	(۷۹۱)	(۱۰۵,۰۳۵)	(۳۱,۳۳۵)	-	(۹۹,۸۶۷)
انزال تفاوت تسعیر ارز	-	۳۳۸,۸۳	۱۳,۹۸۰,۴۰۹	-	-	۶۳۱,۸۳۳	-	-	۱۴,۸۴۰,۳۲۵	-	-	-	۱۴,۸۴۹,۶۱۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۳۸۸,۵۱۳)	۲,۶۴۲,۱۱۷	۱۸,۳۱۵,۷۶۴	۱۸,۳۱۵,۷۶۴	۱,۳۸۴,۳۴۳	۶۳۸,۳۹۴	۷,۰۲۱۳	۵۰۷,۵۵۲	۲۸,۶۷۶,۶۴۴	(۹,۹۴۱,۳۳۳)	(۳,۷۴۸,۳۴۱)	-	۱۳۷,۱۱۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۲,۶۶۴,۹۵۰	۳۹,۷۷۸,۰۳۵	۲۴,۳۸۵,۶۱۹	۲۰۸,۹۴۴,۶۷۹	۲۰۸,۹۴۴,۶۷۹	۱۰,۱۸۱,۱۰۸	۸,۳۴۹,۰۴۷	۱۱,۹۳۰,۰۶۱	۳۳,۹۱۹,۵۲۳	۱۸,۶۶۲,۱۰۲	۱۹,۹۴۴,۷۶۶	۸,۵۷۰,۵۵۲	۴۲۸,۷۹۰,۵۶۵
افزایش	۲,۵۳۸,۹۹۳	۳,۴۵۷,۱۱۳	۱,۳۴۲,۹۴۹	۱۵,۳۳۵,۱۵۳	۳,۳۵۹,۶۸۹	۱,۱۱۰,۳۹۸	۲,۳۶۲,۶۲۹	۲,۸۰۱,۸۶۵	۳۳,۱۹۸,۴۸۷	۳۸,۱۵۱,۵۰۹	۴۰,۵۸۱,۹۸۷	-	۱۱۱,۴۵۳,۳۶۷
واکثر شده	(۸۵۲,۵۹۶)	(۳۳۲,۰۴۶)	(۳,۸۰۹)	(۵۷,۰۲۱)	(۴۴,۳۰۱)	(۸۳,۵۸۲)	-	(۳۷,۷۸۲)	(۱,۳۲۰,۳۳۷)	(۷۲,۹۳۷)	(۵,۵۵۸,۷۷۱)	-	(۷,۴۳۷,۸۳۳)
انزال تفاوت تسعیر ارز	-	۷۵,۶۴۲	۲۳۸,۴۱۲	(۱,۶۷۷,۹۳۷)	۴۹۸	۲۵۸,۶۶۶	-	(۳۳,۷۰۶)	(۱,۱۳۷,۶۴۵)	-	-	-	(۱,۰۷۵,۸۵۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۷,۳۰۵,۵۳۳	۱,۹۰۴,۶۴۱	۲۰,۴۰۷,۵۲۱	۲۰,۴۰۷,۵۲۱	۲,۵۱۰,۱۴۳	۸۰۰,۹۵۱	۲۳,۱۱۷,۱۶۲	۱,۱۵۸,۸۵۲	۳۳,۳۸۶,۱۵۷	(۳۰,۰۷۰,۹۱۵)	۳۱۹,۲۰۹	۶,۲۵۳,۱۷۴	(۳,۷۴۸,۰۱۳)
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۵,۴۱۲,۰۴۳	۵۰,۳۸۴,۲۷۶	۲۷,۸۵۸,۸۱۳	۲۴۲,۹۴۲,۶۰۵	۱۶,۰۰۷,۲۷۷	۱۶,۰۰۷,۲۷۰	۱۰,۴۳۳,۳۶۰	۱۶,۸۰۰,۳۹۱	۳۷,۵۶۰,۵۶۷	۲۳,۸۰۶,۵۸۶	۲۳,۸۰۶,۵۸۶	۱۴,۸۱۳,۷۲۸	۵۳۸,۹۸۱,۲۲۸
استهلاک انباشته	-	۱۲,۷۱۴,۸۱۹	۱۱,۵۴۵,۸۱۴	۶۸,۰۰۰,۰۲۹	۲,۵۳۶,۹۸۱	۲,۳۹۶,۵۰۰	۲,۳۶۵,۵۰۰	۴,۱۹۳,۱۳۱	-	-	۹۶,۸۸۶	۱۳۷,۲۴۳	۱۰۵,۶۳۰,۰۶۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	-	۱,۶۶۰,۶۱۹	۱,۵۵۵,۷۸۸	۱۲,۵۵۸,۱۱۵	۹۴۲,۷۸۲	۹۳۷,۹۹۳	۲,۳۷۵,۰۶۶	۱,۶۰۲,۰۶۵	-	-	۷۲۹	-	۲۱,۴۳۱,۹۳۸
استهلاک	-	(۱۳,۰۱۱)	(۱۷۳)	(۹,۳۶۸)	(۳۲,۸۶۵)	(۵,۱۱۱)	-	(۳۲,۳۲۵)	-	-	(۷۵۳)	(۱۳,۸۱۳)	(۱۰,۷۰۶,۰۰۹)
واکثر شده	-	(۱۲۴,۳۴۲)	(۳۳۱,۹۱۹)	(۳۱۰,۶۸۸)	۱,۲۶۵	۱۰۴,۸۲۸	۱,۲۶۵	(۱۱,۸۴۴)	(۵,۹۵۵,۸۸۸)	-	(۱۱,۶۵۱)	-	(۶,۸۱۷,۳۳۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۴,۳۳۷,۹۱۵	۱۲,۷۷۷,۶۵۰	۸۰,۳۳۸,۰۷۱	۳,۴۳۷,۵۸۱	۴,۰۶۴,۱۶۰	۵,۷۴۱,۳۶۲	۵,۵۵۲,۰۸۷	-	-	۵,۲۱۱	۱۱۳,۶۳۰	۱۱۶,۳۳۷,۳۵۶
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	۲,۵۷۳,۰۶۶	۲,۳۰۶,۸۵۰	۱۵,۸۴۱,۳۱۹	۱,۳۵۳,۱۰۳	۱,۱۱۶,۰۰۸	۱,۳۵۳,۸۸۸	۱,۹۱۰,۶۵۲	۲۷,۶۴۶,۷۶۸	-	۵,۸۸۸	۲۳۳,۷۴۰	۲۷,۸۷۱,۹۱۶
استهلاک	-	(۳۲,۹۱۷)	(۳,۴۸۲)	(۳۰,۳۰۸)	(۳۷,۸۱۷)	(۷,۳۶۶)	(۶,۸۴۶)	(۱۵۴,۳۳۳)	-	-	(۶,۸۸۸)	-	(۱۵۴,۳۳۳)
واکثر شده	-	۹۴۳,۶۷۹	(۴۴۷,۸۸۸)	(۱۳۹,۵۸۷)	(۹,۸۴۹)	(۳,۰۶۵)	(۳,۱۷۹,۵۶۸)	۹,۹۱۴	-	-	(۳)	-	(۳,۸۱۴,۳۱۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۷,۷۱۱,۷۹۳	۱۵,۵۴۴,۶۲۰	۴۶,۰۱۰,۰۲۵	۴۰,۴۲,۹۲۸	۵,۱۷۰,۶۴۷	۲۰,۹۰۶,۹۹۷	۷,۴۴۰,۰۳۶	-	-	۵,۷۲۹	۳۳۷,۱۷۰	۱۵۰,۱۴۹,۹۴۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	۳۲,۶۳۲,۶۸۳	۱۲,۳۳۴,۱۸۳	۱۶۶,۹۱۲,۳۸۰	۱۰,۹۶۴,۳۰۹	۵,۱۶۲,۶۱۳	۲۰,۳۲۰,۱۵۵	۹,۳۸۰,۳۵۵	۵۹,۸۰۵,۸۶۲	۳۷,۵۶۰,۵۶۷	۲۳,۸۰۰,۸۵۷	۱۴,۴۸۵,۵۵۸	۳۸۸,۸۸۳,۲۸۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۵,۴۱۲,۰۴۳	۳۲,۶۳۲,۶۸۳	۱۲,۳۳۴,۱۸۳	۱۶۶,۹۱۲,۳۸۰	۱۰,۹۶۴,۳۰۹	۵,۱۶۲,۶۱۳	۲۰,۳۲۰,۱۵۵	۹,۳۸۰,۳۵۵	۵۹,۸۰۵,۸۶۲	۳۷,۵۶۰,۵۶۷	۲۳,۸۰۰,۸۵۷	۱۴,۴۸۵,۵۵۸	۳۸۸,۸۸۳,۲۸۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۲,۶۶۴,۹۵۰	۳۵,۵۴۰,۰۴۰	۱۱,۶۱۸,۱۶۹	۱۲۸,۶۱۶,۶۰۸	۱۲,۴۲۳,۵۱۷	۶,۳۸۲,۸۸۷	۱۷,۹۹۵,۶۶۲	۶,۳۷۷,۸۷۴	۳۱,۶۶۲,۶۲۳	۱۸,۶۶۲,۱۰۲	۱۹,۹۱۹,۵۵۳	۸,۵۵۷,۱۱۴	۴۰۲,۵۴۳,۲۰۹





شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - شرکت

جمع	بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	وسایل نقلیه	تجهیزات کامپیوتری	اثاثه و منصوبات	ساختمان و تأسیسات	زمین
۲,۳۷۷,۴۰۴	۳۱	۲,۳۷۷,۳۷۳	۳,۰۶۶	۳۶,۱۱۰	۱۳,۱۴۱	۱۶۹,۸۵۶	۲,۱۵۵,۲۰۰
۶۴,۳۱۹	-	۶۴,۳۱۹	-	۲۷,۶۰۱	۸,۰۱۴	۲۸,۶۰۴	-
(۳۶۳)	-	(۳۶۳)	-	(۳۶۳)	-	-	-
۲,۴۴۱,۳۶۱	۳۱	۲,۴۴۱,۳۳۰	۳,۰۶۶	۶۳,۴۴۹	۳۱,۱۵۵	۱۹۸,۴۶۰	۲,۱۵۵,۲۰۰
۹۵,۴۱۱	۳۴,۹۹۷	۶۰,۴۱۴	۲۰,۸۴۳	۳۷,۴۳۷	۷,۰۲۶	۵,۱۰۹	-
(۳۱۷)	-	(۳۱۷)	-	(۳۱۷)	-	-	-
۲,۵۳۶,۵۵۵	۳۵,۰۲۸	۲,۵۰۱,۵۲۷	۳۳,۹۰۹	۹۰,۶۶۹	۲۸,۱۸۱	۲۰۳,۵۶۹	۲,۱۵۵,۲۰۰
۷۷,۱۵۴	-	۷۷,۱۵۴	۲,۰۶۶	۱۷,۴۵۸	۸,۶۵۸	۴۸,۹۷۲	-
۱۷,۳۶۵	-	۱۷,۳۶۵	۳۴۸	۹,۵۸۱	۱,۱۸۹	۶,۳۴۷	-
(۳۳۷)	-	(۳۳۷)	-	(۳۳۷)	-	-	-
۹۴,۳۸۲	-	۹۴,۳۸۲	۲,۵۱۴	۲۶,۸۰۲	۹,۸۴۷	۵۵,۳۱۹	-
۳۴,۱۸۷	-	۳۴,۱۸۷	۱,۰۳۸	۱۴,۸۷۳	۱,۷۹۵	۶,۴۸۱	-
(۱۹۹)	-	(۱۹۹)	-	(۱۹۹)	-	-	-
۱۱۸,۳۷۰	-	۱۱۸,۳۷۰	۳,۵۵۲	۴۱,۴۷۶	۱۱,۶۴۲	۶۱,۷۰۰	-
۲,۴۱۸,۱۸۵	۳۵,۰۲۸	۲,۳۸۳,۱۵۷	۳,۰۳۵۷	۴۹,۱۹۲	۱۶,۵۴۰	۱۴۱,۸۶۸	۲,۱۵۵,۲۰۰
۲,۳۴۶,۹۷۹	۳۱	۲,۳۴۶,۹۴۸	۵۵۲	۳۶,۶۴۷	۱۱,۳۰۸	۱۴۳,۳۴۱	۲,۱۵۵,۲۰۰

۱۳-۳ - تجدید ارزیابی زمین شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسط ارزیابان مستقل عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری، انجام شده است. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه با شرایط زیر تعیین شده است (یادداشت ۱-۱-۳۶):

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می‌کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می‌شود) مورد نیاز است.

ب - داده‌های مورد استفاده داده‌های ورودی سطح دو شامل قیمت دارایی‌هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تارزش ۱.۹۶۵.۴۰۲ میلیارد ریال و شرکت تارزش ۳۶۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۵- بخشی از زمین‌ها، ساختمان‌ها و ماشین‌آلات گروه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها است (یادداشت ۴-۳۵).

۱۲-۶- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به تفکیک شرکت‌های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای
۱۲-۶-۱ گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۸,۶۹۲,۶۵۲	۹,۰۹۳,۷۵۰	۱۰,۳۹۸,۶۵۱	۳,۳۷۵,۸۴۳
۱۲-۶-۲ گروه مدیریت توسعه انرژی تامین	۲,۳۸۹,۲۷۰	۶۲۰,۰۷۴	۲,۸۲۰,۱۲۰	-
۱۲-۶-۳ گروه سرمایه‌گذاری سبحان تامین	۷,۳۸۹,۳۳۷	۷,۲۱۷,۲۷۲	۲,۵۷۲,۰۵۲	۲,۸۶۷,۶۹۱
۱۲-۶-۴ گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۲,۲۷۲,۲۰۱	۳,۳۰۸,۶۲۶	۳,۰۸۰,۶۰۰	۲,۹۰۵,۳۷۹
۱۲-۶-۵ گروه سرمایه‌گذاری صدر تامین	۲۰,۶۲۷,۱۷۱	۱۲,۰۲۲,۹۶۴	۱۸,۰۱۲,۸۵۴	۳,۴۴۷,۴۱۲
۱۲-۶-۶ گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین	۶,۳۳۸,۵۰۱	۸۷۲,۳۷۳	۲,۷۹۱,۸۴۴	۲۵۲,۴۴۵
گروه خدمات ارتباطی رابتل	۹۵,۵۳۰	۲,۳۸۹,۲۸۰	۶۷,۵۱۱	۲,۰۵۰,۶۹۲
شرکت	-	۳۵,۰۲۸	-	۳۱
سایر	-	-	-	۷۶۲,۶۰۹
	۵۹,۸۰۵,۸۶۲	۳۷,۵۶۰,۵۶۷	۴۱,۶۶۳,۶۲۲	۱۸,۶۶۲,۱۰۲

۱۲-۶-۱- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
پروژه‌های پتروشیمی آبادان	۶۵	۶۰	-	-	۱,۳۷۶,۹۳۶	۹۷۴,۴۶۰
کارخانه اسید سیتریک	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۶۹۸	۱,۳۹۲,۷۲۶
پروژه‌های گروه بارز	-	-	۱۴۰۳	۱۵,۷۹۲,۳۶۴	۱,۳۲۵,۹۳۰	۱,۰۲۶,۲۰۶
پروژه احداث کارخانه پستون تامین-گروه صنعت سلولزی تامین گستر لوب	۵۱	۴۸	هجده ماه پس از تامین نقدینگی	۷,۳۴۴,۰۱۰	۱,۵۲۲,۲۲۷	۱,۰۹۵,۲۴۳
بروزر ساب محلیف سوهه-سروسی خراسان	۳۵	-	۱۴۰۳	۷,۰۴۷,۶۵۲	۱,۰۱۲,۰۳۶	-
پروژه ساب خط انتقال-سروسی خراسان	۸۰	۱۲	۱۴۰۳	۱,۳۶۲,۲۴۸	۱,۸۰۹,۱۳۹	۵۰۴۲
طرح اسنبل کرد لاسنگ سرچان - گروه بارز	۲,۸۰	۰,۴۹	۱۴۰۴	۱,۴۱۳,۵۷۹	۵۶,۴۲۱	۵,۹۳۸
پروژه فاز ۲ دوده صبی پارس- صنایع پتروشیمی	-	-	۱۴۰۴	۵,۱۱۵,۰۰۰	۱۱۸,۹۴۸	-
مجمع پتروالمن-پتروشیمی فن‌آوران	۳	-	۱۴۰۶	۴۹۲,۳۳۰,۱۷۹	۱,۲۱۳,۳۶۱	-
اسنبل گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۱۰۰	۹۸	۱۴۰۲	-	-	۳,۶۶۲,۵۳۳
واکتور-شرکت دوده صنعتی پارس	۱۰۰	۹۶	۱۴۰۲	-	-	۱,۶۲۰,۵۶۵
سایر پروژه‌ها	-	-	-	-	۸,۶۰۱,۰۴۶	۶۱۳,۹۳۸
				۵۳۱,۱۰۴,۹۳۲	۱۸,۶۹۲,۶۵۲	۱۰,۳۹۸,۶۵۱

۱۲-۶-۲- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل گروه مدیریت توسعه انرژی تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
پروژه نیروگاه فیولنتف ۱۰ مگاوات نیروی آبریزگان	۴۰	۴۰	۱۴۰۴	۲,۰۲۲,۸۲۵	۱۹۹,۷۲۸	۱۸۲,۱۴۶
پروژه آب شربین کن گرگان	۶۳/۵	۶۰	۱۴۰۳	۸۹۳,۵۰۰	۱,۴۲۴,۵۰۱	۹۳۵,۵۰۲
پروژه ساخت نیروگاه ۱۰ مگاواتی گرصار	۱۸/۲۳	۱۳/۲۲	۱۴۰۴	۱,۷۲۸,۰۸۲	۸۰,۸۱۷	۴۸,۶۹۱
پروژه ساخت نیروگاه ۱۰ مگاواتی کورمن زاهدان	۳	۳	۱۴۰۴	۲,۱۱۱,۰۰۰	۳,۱۲۸	۳,۰۴۳
تعمیرات اساسی واحد ۲ نیروگاه طوس	-	-	-	-	۹,۳۱۹	۲۱,۰۰۴
پروژه نیروگاه‌های بادی زاهدان	-	-	-	-	۱۱,۹۴۲	۱۱,۹۴۲
تعمیرات اساسی واحدهای ۲ و ۶ نیروگاه خلیج فارس	-	-	-	-	۶۶۰,۰۱۵	۱,۶۳۷,۷۹۱
				۶,۷۷۵,۴۰۷	۲,۳۸۹,۴۷۰	۲,۸۴۰,۱۲۰



۳-۶-۱۳- مانده دارایی های در جریان تکمیل گروه سیمان تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۳۲,۷۷۳	۵۱۵,۱۱۵	۳,۶۵۵,۹۶۹	۱۴۰۴	۵	۵	سیمان دورود- احداث خط تولید
۶۸۱,۷۴۳	۱,۳۳۶,۵۶۱	۲۴,۵۹۹,۷۴۸	۱۴۰۵	۱۷	۳۳	پروژه سیمان فارس (انتقال سایت به خرامه)
۵۲,۰۵۳	۵۲,۰۵۳	۱,۳۲۵,۳۵۵	۱۴۰۳	۶	۶	سیمان آبیگ- پروژه افزایش ظرفیت
۱,۴۰۵,۴۸۳	۵,۵۸۵,۶۰۸	-	-	-	-	سایر پروژه ها
۲,۵۷۲,۰۵۲	۷,۴۸۹,۳۳۷	۲۹,۵۸۱,۰۷۲				

۴-۶-۱۳- مانده دارایی های در جریان تکمیل گروه دارویی تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۵۶,۶۱۷	۳۶۶,۵۶۶	۲۲۶,۰۵۶	۱۴۰۳	۸۰	۸۲	باز سازی خط تولید آمبول-کاسپین تامین
۲۹۲,۰۷۸	۲۹۲,۰۷۸	۷۴۷,۹۲۰	۱۴۰۳	۱۷	۱۷	اصلاح بخش جدید نیمه جامدات-داروپخش
۱۵۷,۳۲۲	۱۵۷,۳۲۲	۲۸۹,۹۳۲	-	۴۸	۴۸	کارخانه تولید ویال های تزریقی-داروسازی فارابی
۲۵۶	۲۵۶	۲,۴۱۹,۸۳۱	۱۴۰۲	۶	۲۰	بازسازی واحد آب سازی-شهید قاسمی
۴۲,۱۶۰	۲۱۴,۲۰۶	۴۵۰,۲۷۲	۱۴۰۲	۳۲	۴۰	پروژه اصلاحات GMP-کاسپین تامین
۱۴۲,۸۲۶	۲۰۶,۹۴۲	۲,۲۶۵,۲۲۲	۱۴۰۲	۳۱	۳۱	پروژه داروهای خاص-داروسازی فارابی
۳۲,۱۰۵	۳۲,۱۰۵	۵,۸۲۱,۰۲۴	-	۱	۱	پرکلرین شکسته و سود گرانولی-کلر یارس
۸,۳۸۹	۲۳۵,۵۳۸	۲۲۷,۵۶۲	۱۴۰۴	۲	۵۱	خط بودر جدید استریل-داروسازی اکسیر
۲۶۹,۰۲۳	-	-	-	۹۰	۱۰۰	فاز ۲ ارتقاء GMP مایعات-داروسازی اکسیر
۱,۷۷۷,۸۲۴	۳,۷۶۷,۱۸۸	۷۷۳,۶۱۹	-	-	-	سایر پروژه ها
۳,۰۸۰,۶۰۰	۴,۲۷۳,۲۰۱	۱۳,۲۲۱,۴۳۸				

۱-۶-۱۳- پروژه اصلاح و بازسازی بخش جدید نیمه جامدات شرکت کارخانجات داروپخش که از سال ۱۳۹۴ آغاز شده است، دارای پیشرفت قابل ملاحظه ای نبوده و مخارج انباشته این پروژه به مبلغ ۲۹۲ میلیارد ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال بهای خرید سه دستگاه راکتور در سال ۱۴۰۰ می باشد که به موجب شواهد موجود، نصب آن به دلیل عدم تناسب دستگاه با محل استقرار آن با اشکال مواجه گردیده است.

۲-۶-۱۳- طرح احداث کارخانه ویال های تزریقی شرکت های داروسازی فارابی به دلیل مشکلات شدید نقدینگی تا کنون به مرحله تکمیل و بهره برداری نرسیده است (صرفاً سوله است). در خصوص پروژه طرح داروهای خاص اقدامات جهت خرید و واردات ماشین آلات که بخش عمده ای از مبلغ ریالی را در بر دارد براساس پیگیری های صورت گرفته با بانک توسعه تعاون جهت دریافت تسهیلات مالی در راستای طرح تسهیلات توسعه ملی در جریان است. همچنین پروژه توزین شرکت پارس دارو (مانده سایر پروژه ها) طبق سیاست های مدیریت از سنوات قبل متوقف است و طرح های جایگزین با منافع اقتصادی بیشتر در حال بررسی می باشد.

۵-۶-۱۳- مانده دارایی های در جریان تکمیل گروه صدر تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۶۹۱,۴۵۵	۱۲,۶۲۹,۱۸۳	۱۸,۲۰۱,۴۴۳	۱۴۰۳	۶۰	۹۵	اکتشاف مقدماتی معادن پارس ۲ و ۳
۱,۵۹۰,۷۹۹	۲,۹۱۲,۵۸۱	۷,۴۵۱,۹۶۵	۱۴۰۳	۴۷	۵۷	انتقال کارخانه پشم شیشه به منطقه ویژه
۱۹۲,۱۲۴	۱,۳۵۰,۰۰۴	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۶	۲۳	بهره برداری از معادن سه گانه طلای کردستان
۹۲۷,۲۲۹	۱,۷۷۴,۰۴۲	۱,۹۴۵,۴۵۱	۱۴۰۳	۵۵	۸۷	احداث کارخانه تولید کاغذ سنگی
۹,۴۵۲	۳۸,۴۸۹	۱۷۰,۱۱۹,۱۶۸	۱۴۰۵	۰/۳	۱۱	کارخانه ۵ میلیون تنی طلا
۹,۶۰۱,۷۹۵	۱,۹۲۲,۸۷۲	۳۷,۹۹۳,۹۱۲	-	-	-	سایر پروژه ها
۱۸,۰۱۲,۸۵۴	۲۰,۶۲۷,۱۷۱	۲۴۸,۲۱۱,۹۱۹				

۱-۶-۱۳- پروژه بهره برداری از معادن طلای کردستان شامل مبلغ ۲۲۵,۱۲۱ میلیون ریال بابت جاده سازی کارخانه و دسترسی به معادن سه گانه و مبلغ ۱۶۷,۰۶۵ میلیون ریال بابت هزینه مشاوران (عمدتاً شرکت مشاوران آمانتس و رابین به عنوان ناظر ساخت کارخانه) و مبلغ ۳۱۳,۲۵۸ میلیون ریال هزینه های حفاری و باطله برداری می باشد. تکمیل پروژه های شرکت توسعه معادن طلای کردستان منوط به تامین نقدینگی و اخذ مجوزهای مربوطه می باشد. ضمناً برآورد مخارج تکمیل پروژه انتقال کارخانه پشم شیشه ایران با توجه به گزارشات فنی جدید به مبلغ ۷,۴۵۱,۹۶۵ میلیون ریال گردیده و باتوجه به مشکل نقدینگی از پیشرفت چندانی برخوردار نمی باشد.

۶-۶-۱۳- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد مخارج تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۷۷,۹۵۳	۴۴۷,۶۵۲	۴,۴۱۳,۳۴۵	۱۴۰۳	۶۸	۸۰	ساختمان، تاسیسات و تجهیزات شرکت ارس دام آرشام
۷۵,۳۳۲	۸۰,۱۵۹	۱۰,۴۶۶,۳۰۰	۱۴۰۵	۷	۴	پروژه قهاند همدان
۶,۵۳۹	۶,۵۸۲	۶,۰۳۹,۱۴۱	۱۴۰۵	۵	۱	پروژه گوزران گرمناشاه
۱,۳۴۲,۱۱۹	۱,۳۳۹,۱۷۷	۳,۴۴۷,۴۴۶	۱۴۰۵	۶۵	۷۵	پروژه دامداری دلفان لرستان
۱,۰۴۹,۰۱۷	۱,۵۳۶,۰۷۵	۳,۴۵۷,۰۱۸	۱۴۰۵	۵۱	۷۰	پروژه دامداری درگزین همدان
۶۷۸,۹۸۴	۷۴۵,۴۶۶	۷,۹۷۵,۲۶۷	۱۴۰۵	۳۹	۳۹	پروژه دامداری شیروان خراسان
۴۰,۳۲۹	-	-	۱۴۰۲	۱	۱	پروژه ایزدخواست استان فارس
۱۸۶,۱۰۷	۲۲۸,۵۷۷	۲۹۱,۴۴۷	۱۴۰۴	۴۲	۴۳	پروژه افزایش ظرفیت شرکت گلدشت لملوه
۱۵۴,۵۵۸	۶۰۹,۵۲۱	۳,۰۱۴,۷۶۶	۱۴۰۲	۳۰	۳۸	پروژه ملایر شرکت ملاردشیر
۱۴۰,۰۲۴	۲۰۱,۷۸۹	۲,۹۲۹,۰۰۹	۱۴۰۳	۳	۳	پروژه گرمسار شرکت ملاردشیر
۲۴,۱۱۳	-	-	-	۲	-	پروژه دامداری خدابنده زنجان
۲۲۳,۵۰۲	۳۳۱,۰۴۹	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	سایر پروژه‌های صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد
۹۳,۳۵۷	۷۲۲,۴۵۴	۱۰,۰۵۶,۰۰۰	-	-	-	سایر پروژه ها
۴,۷۹۱,۸۳۴	۶,۳۳۸,۵۰۱	۵۲,۲۳۹,۷۳۹				

۶-۶-۱۳- پروژه‌های دامداری گرمسار، خدابنده زنجان و ایزدخواست فارس به دلیل عدم توجیه‌پذیری اقتصادی و فراهم نبودن زیرساخت‌های فنی و شرایط محیطی، براساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۷ هیات‌مدیره محترم شستا لغو گردید.

۶-۶-۱۲- درصد تکمیل در برخی از دارایی‌های در جریان تکمیل با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و به تبع آن افزایش مخارج انباشته تقییری نداشته است.

۶-۶-۱۲- پیش پرداخت سرمایه‌ای عمدتاً مربوط به هلدینگ سرمایه‌گذاری سیمان تامین (هلدینگ سیمان فارس و خوزستان، سیمان ارومیه و سیمان شاهرود)، هلدینگ سرمایه‌گذاری صدر تامین (شرکت‌های پشم شیشه ایران، توسعه معادن یارس تامین و زغال سنگ پروده طبس) و هلدینگ خدمات ارتباطی رایتل بابت خرید لایسنس و تجهیزات مخابراتی می‌باشد.

۶-۶-۱۲- زمین و ساختمان‌های شرکت‌های گروه شامل ۲۴/۴ هکتار از املاک شرکت داروسازی شهید قاضی، ۱۰ هکتار از زمین‌های شرکت بخش هجرت، زمین‌های مراکز قم و تهران شرکت توزیع داروپخش، ۲۳ هزار متر مربع زمین‌های شرکت داروسازی کاسبین، ۵۵۰۰ مترمربع زمین‌های شرکت دارویی آترا مورد ادعای ستاد اجرای فرمان امام(ره)، ۱۰۳۰۰ مترمربع از زمین‌های مورد تعرض شرکت تولید مواد اولیه داروپخش، سند انبار مرکزی تهران یک شرکت توزیع داروپخش و مرکز تازه تاسیس سلسله، ۳۸۴ هزار متر مربع از عرصه کارخانه مجتمع صنایع لاستیک سیرجان، ۱۵۰۰ هکتار اراضی و ۲۰ واحد ساختمان مسکونی در تصرف شرکت ذغال سنگ پروده طبس، ۶۲ هکتار از اراضی و ساختمان دفتر مرکزی شرکت سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین، ۶ هکتار از املاک شرکت لوازم خانگی پارس، ۱۴۹ هزار متر مربع از اراضی مزروعی و ۲ قطعه زمین واقع در کلاردشت شرکت تدبیر سازه تامین (دارای صلح‌نامه)، زمین واقع در شهرک ارم تبریز و ۶۳ فقره اراضی تحت تملک شرکت سیمان صوفیان، ۱۷ فقره زمین و پروژه‌های شرکت ایران سازه، زمین‌های محوطه انبارهای شرکت سایبر، ۱۴/۱۷ هکتار زمین کارخانه شرکت قند سحر هاگو، ساختمان مهمانسرا و زمین نیروگاه‌های طوس، خلیج فارس و تامین انرژی پارس شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین تاکنون به نام شرکت‌های یاده شده انتقال نیافته است. همچنین بخشی از زمین‌های شرکت‌های فرش گیلان، سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین و کارخانجات پارس الکتریک در تصرف اشخاص حقیقی و حقوقی می‌باشد. ضمن اینکه بدلیل اختلاف با شهرداری مشهد، شرکت موفق به اخذ سند مالکیت ۱۴ واحد ساختمان در مشهد نگردیده است. همچنین وضعیت ساختمان شرکت فرعی کارخانجات داروپخش (رای کمیسیون ماده ۱۰۰ مبنی بر تخریب بخشی از ساختمان)، ساختمان شرکت داروپخش در خیابان احمدقصر، قرارداد خرید ۲۰ واحد آپارتمان اداری توسط شرکت فرعی توزیع داروپخش، استرداد ۵ رقبه زمین خریداری شده از موسسه املاک و مستغلات سازمان تامین اجتماعی، ۴۰۸۲۸ متر مربع از زمین‌های شرکت فرعی ماشین‌سازی پارس (از طرف شهرداری تهران اراضی عمومی و فضای سبز اعلام شده است) و ۳۲ هزار متر مربع از اراضی کارخانه چوکا بطور نهایی مشخص نشده است. مضافاً اینکه ساختمان‌های انتقال یافته از فدراسیون فوتبال به نام شرکت بابت وصول مطالبات تاکنون تخلیه و تحویل نشده است. پیگیری‌های مربوطه جهت تعیین تکلیف موارد مذکور در جریان می‌باشد.

۶-۶-۱۳- موجودی کالای سرمایه‌ای نزد انبار عمدتاً مربوط به هلدینگ سیمان تامین به مبلغ ۹,۵۳۹ میلیارد ریال و هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به مبلغ ۴,۹۱۰ میلیارد ریال و تجهیزات مخابراتی هلدینگ خدمات ارتباطی رایتل به مبلغ ۴,۸۲۸ میلیارد ریال می‌باشد که در سنوات قبل بابت اجرای پروژه‌های توسعه‌ای و سایت‌های مخابراتی ایجاد گردیده و با توجه به تغییرات ایجاد شده در برنامه اجرایی تاکنون مورد استفاده قرار نگرفته است. قابلیت استفاده از قطعات مزبور مطابق برنامه‌های ارائه شده شرکت، منوط به اجرای پروژه‌های مورد نظر در سنوات آتی می‌باشد.

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۹,۹۲۶,۶۲۰	۲۹,۵۴۳,۲۳۰	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۶۶۰,۷۹۶)	-	سرقفلی واگذار شده طی سال
۲۷۷,۴۰۶	(۱,۸۶۱)	تعدیلات و سایر تغییرات (اصلاح سرقفلی سنوات قبل)
۲۹,۵۴۳,۲۳۰	۲۹,۵۴۱,۳۶۹	بهای تمام شده در پایان سال
۱۱,۹۳۸,۰۱۲	۱۳,۸۶۹,۸۳۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱,۹۲۴,۷۴۲	۲,۳۷۸,۰۶۶	استهلاک سال
۷,۰۶۷	۱۸۳,۲۱۴	تعدیلات و سایر تغییرات
۱۳,۸۶۹,۸۲۰	۱۶,۴۳۱,۱۰۱	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۵,۶۷۳,۴۱۰	۱۳,۱۱۰,۲۶۸	مبلغ دفتری



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود
۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	علام تجاری و سایر	حق امتیاز عمومی	بروانه های بهره برداری	سرفصلی محل کسب	نرم افزارهای رایانه ای	دانش فنی
۲۰,۰۷۴,۸۲۵	۱,۰۱۰,۳۳۲	۲,۱۶۸,۹۵۵	۱۳,۳۵۷,۳۴۷	۱۹۲,۳۱۰	۱,۶۵۴,۸۴۰	۱,۶۹۱,۰۴۱
۱,۴۲۴,۳۲۵ (۳۰۹)	۸۳,۵۷۸ (۳۰۹)	۱۱۸,۱۹۲ -	-	۱۷,۴۱۶	۷۳۱,۶۷۶	۴۷۳,۳۶۳
(۳۳,۶۰۵)	(۱۵,۱۲۵)	(۴۶۵)	-	-	(۶۱۸)	(۷,۳۹۷)
۲۱,۴۷۵,۱۳۶	۱,۰۷۸,۴۷۶	۲,۳۸۶,۶۸۲	۱۳,۳۵۷,۳۴۷	۲۰۹,۷۲۶	۲,۳۸۵,۸۹۸	۲,۱۵۷,۰۰۷
۲,۷۷۴,۵۹۷ (۳۸,۳۲۸)	- (۱,۷۹۱)	۳۲۸,۵۹۲ (۳۶,۴۳۷)	۷,۵۲۴	-	۷۹۰,۹۷۸	۱,۶۴۷,۵۰۳
۳,۸۴۶	(۱,۰۵۳)	(۳۹۷)	۱	-	(۸۱,۹۴۸)	۸۷,۲۴۳
۲۴,۳۱۵,۳۵۱	۱,۰۷۵,۶۳۳	۲,۵۷۸,۴۴۰	۱۳,۳۶۴,۸۷۲	۲۰۹,۷۲۶	۲,۰۹۴,۹۲۸	۲,۸۹۱,۷۵۳
۴,۳۱۸,۷۹۴	۱۱۵,۶۱۰	۱۱,۳۱۸	۲,۵۶۱,۵۱۲	۱۱۶,۶۵۳	۸۰۲,۳۰۶	۷۱۱,۳۹۵
۱,۳۷۴,۳۵۹ (۳۵,۴۵۸)	۸,۰۰۴	- (۹,۵۵۴)	۸۲۸,۴۴۳	۶,۶۷۵	۲۶۲,۸۶۸ (۱۲۷)	۱۴۸,۳۶۹ (۱۵,۷۷۷)
۵,۵۶۷,۶۹۵	۱۲۳,۶۱۴	۱,۷۶۴	۳,۴۰۹,۹۵۵	۱۲۳,۳۲۸	۱,۰۶۵,۰۴۷	۸۴۳,۹۸۷
۱,۷۵۷,۰۱۳ (۳۸,۱۷۲)	۱۸۲,۸۷۶	-	۱,۰۳۲,۳۰۸	-	۳۹۷,۰۵۶	۱۴۴,۷۷۳
۱۰۰,۹۶۸	-	-	(۳۰)	(۶,۶۷۵)	-	(۳۱,۴۹۷)
۷,۳۸۷,۵۰۴	۳۰۶,۴۹۰	۱,۷۶۴	۴,۴۴۲,۲۲۳	۱۳,۳۵۰	۸۷,۶۴۸	۱۰۴,۴۹۱
۱۶,۸۳۷,۸۴۷	۷۶۹,۱۴۲	۲,۵۷۶,۶۷۶	۸,۹۲۲,۶۳۹	۷۹,۷۲۳	۱,۶۲۲,۸۲۵	۲,۸۶۴,۸۴۲
۱۵,۹۰۷,۴۴۱	۹۵۴,۸۶۲	۲,۲۸۴,۹۱۸	۹,۹۴۷,۳۹۲	۸۶,۳۸۸	۱,۳۲۰,۸۵۱	۱,۳۱۳,۰۲۰

۱۵-۱-۱- افزایش دانش فنی گروه طی سال، عمدتاً مربوط به گروه صنعتی بارز (شرکت فرعی هلدینگ نفت و گاز و پتروشیمی تامین) می‌باشد.

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۲۷	۵۲۷

حق امتیاز خدمات عمومی



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۱۶-۱ سرمایه‌گذاری شرکت در شرکت‌های فرعی بورسی و غیربورسی (همچنین، اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی بااهمیت گروه در پایان سال مالی به شرح یادداشت ۶-۱۸ می‌باشد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های بورسی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
۱,۲۶۷,۲۴۱,۸۰۷	۸۲۳,۱۲۰,۹۹۵	۱,۰۵۳,۰۷۰,۱۱۵	۸۲۳,۱۲۰,۹۹۵	۷۰.۱	۷۱,۱۵۳,۳۸۶,۱۲۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۹۳,۴۷۶,۴۸۷	۲۳۲,۵۵۹,۹۱۵	۲۶۳,۷۱۳,۶۸۵	۲۵۱,۴۴۰,۶۷۱	۸۵.۸۲	۹۸,۹۲۴,۸۶۶,۹۸۲	گروه مالی صبا تامین
۳۸,۱۳۹,۱۲۷	۱۸,۸۸۰,۷۵۶	-	-		-	گروه مالی صبا تامین - حق تقدم
۱۸۳,۴۶۷,۲۹۰	۱۰۰,۱۳۲,۵۹۲	۱۵۳,۶۳۵,۰۶۴	۱۰۰,۱۳۲,۵۹۲	۸۹.۴۸	۱۵,۳۱۱,۳۹۲,۲۹۸	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
-	-	۳۳,۱۹۶,۶۲۷	۴,۴۷۳,۹۳۹		۲,۴۷۳,۹۳۸,۹۸۷	سرمایه‌گذاری سیمان تامین - حق تقدم
۸۴,۴۶۹,۷۲۰	۱۱۷,۵۱۱,۹۹۱	۱۷۵,۴۳۷,۱۱۱	۱۲۳,۹۶۱,۲۹۲	۳۲.۲۵	۲۱,۷۶۶,۳۹۰,۸۲۵	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۳۵,۹۸۷,۱۰۰	۶,۴۴۹,۳۰۱	-	-		-	سرمایه‌گذاری صدر تامین - حق تقدم
۱۲۳,۵۵۰,۶۹۰	۷۴,۵۱۸,۴۲۵	۱۰۱,۵۲۶,۳۷۲	۷۴,۵۱۸,۴۲۵	۳۵.۱۶	۳,۸۶۷,۶۷۱,۳۱۲	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۲۰,۳۶,۳۲۲,۲۲۱	۱,۲۷۳,۱۷۴,۹۷۵	۱,۷۸۰,۵۷۷,۹۷۴	۱,۴۷۷,۶۴۷,۹۱۴			
-	۱۳۰,۶۹۲,۲۶۵	-	۱۳۰,۶۹۲,۲۶۵	۱۰۰	۴,۶۷۵,۵۱۱,۰۵۰	شرکت‌های غیربورسی
-	۸۱,۴۷۱,۲۰۰	-	۸۱,۴۷۱,۲۰۰	۱۰۰	۱۲,۹۹۹,۹۵۲,۰۰۰	خدمات ارتباطی رایتل
-	۹۸,۵۰۶,۴۸۰	-	۱۰۸,۱۷۲,۴۸۰	۹۰	۹,۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین
-	-	-	۱۰	۹۹.۸	۹۹۸	مدیریت توسعه انرژی تامین
-	۹,۰۴۸	-	۹,۰۶۷	-	-	افق تامین انرژی سبز
-	۲۱۰,۶۷۸,۹۹۳	-	۳۲۰,۳۴۵,۰۲۲	-	-	سایر
-	۱,۷۸۳,۸۵۳,۹۶۸	-	۱,۷۹۷,۹۹۲,۹۳۶	-	-	

۱۶-۱-۱ در رعایت الزامات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با عرضه اولیه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین، ضمن تغییر نام شرکت به "سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین"، شرکت‌های غیرمرتبط با فعالیت هلدینگ مزبور (شرکت‌های ایلاف، ارج، گل نقش توس، توسعه صادرات صنعتی، الکتریک ایران رشت، گسترش چراغ دانش، بهره‌برداری از کانال‌های زهکشی میناب‌رود، کار تک سیستم، طراحی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا، دبلیو تی دی شستا، صنایع چوب و کاغذ ایران، بازرگانی تامین اجتماعی، کربنات سدیم، صنایع کاغذ غرب و فرش گیلان) وفق مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ هیأت‌مدیره محترم شستا و براساس میابعه‌نامه مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به شرکت افق تامین انرژی سبز (به ارزش دفتری) منتقل گردید. نهایتاً، شرکت افق تامین انرژی سبز از هلدینگ مدیریت توسعه انرژی تامین منفک و به شستا منتقل شده است.

۱۶-۱-۲ از آنجا که هدف از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی کسب سود از عملیات و نه فروش سهام می‌باشد و با توجه به اینکه گروه، سهامدار عمده شرکت‌های فوق است، در رعایت استانداردهای حسابداری هیچگونه کاهش ارزش دائمی برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی فوق شناسایی نشده است. لازم به توضیح است که تجدید ارزیابی سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ توسط ارزیابان مستقل عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری، انجام شده است (یادداشت ۱-۲۶).

۱۶-۲- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت‌های فرعی

۱۶-۲-۱- واگذاری سهام شرکت‌های فرعی بدون از دست دادن کنترل

طی سال مالی، گروه منافع خود در شرکت‌های فرعی ذیل را به مبلغ ۸,۱۷۶ میلیارد ریال به صورت نقد واگذار نمود. مبلغ ۱,۴۲۲ میلیارد ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی‌های شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه‌ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۶,۶۴۴ میلیارد ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۳۱) منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	تعداد کل سهام	تعداد سهام واگذار شده	میزان سهام واگذار شده	نسبت مالکیت جدید	مبلغ فروش	بهای تمام شده سرمایه‌گذاری واگذار شده	منافع واگذار شده به منافع فاقد حق کنترل	اتار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۷۱۳,۸۴۶	٪۰.۱۱۴	٪۷۸.۲	۱,۸۸۸,۵۹۷	(۷۰۲,۱۰۴)	(۱۹۶,۹۳۲)	۱,۱۸۶,۴۹۳
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۲۱۷,۰۴۵	٪۱.۱۲	٪۷۱.۹	۶,۱۲۳,۵۲۷	(۸۱۹,۹۱۹)	(۱,۲۱۱,۳۰۴)	۵,۳۰۳,۶۰۸
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۷,۰۰۰	٪۰.۰۵	٪۴۱.۶	۱۶۳,۹۲۷	(۹,۷۷۸)	(۱۳,۳۰۹)	۱۵۴,۱۴۹
					۸,۱۷۶,۰۵۱	(۱,۵۳۱,۸۰۱)	(۱,۴۲۱,۵۴۵)	۶,۶۴۴,۲۵۰

(مبالغ به میلیون و مال)

[illegible]



۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۷-۱- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۳/۳۱						شرکت‌های	
درصد سرمایه‌گذاری						بذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار	تعداد سهام	موثر		
۲۸۵,۱۱۱,۱۱۳	۲۲,۷۹۳,۹۷۰	۳۲۴,۸۱۵,۲۳۳	۸۵,۱۳۸,۹۳۶	۵۰,۳۶۲,۶۴۰,۳۴۶	۲,۵۸	✓	ملی صنایع می ایران
۳۳۹,۸۱۲,۶۴۷	۷۳,۶۸۸,۲۷۷	۱۴۴,۵۷۲,۶۷۱	۶۲,۲۱۳,۵۰۶	۲۰,۳۰۵,۲۳۱,۲۹۱	۲۲,۶۱	✓	کشتیرانی ج. ا. ا.
۹۲,۵۷۴,۷۲۷	۲۷,۶۷۵,۵۴۲	۷۰,۹۲۸,۲۰۴	۵۱,۹۲۵,۲۱۰	۲۳,۳۱۶,۳۷۲,۰۶۲	۵,۵۹	✓	توسعه معادن و فلزات
۲۰۳,۶۵۸,۳۰۰	۳,۵۹۳,۵۹۰	۲۵۱,۱۲۳,۲۹۰	۹,۸۲۷,۶۵۸	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	✓	پتروشیمی لوری
۲۰,۹۳۰,۳۹۸	۸,۲۷۹,۴۲۱	۳۱,۹۸۶,۴۲۵	۹,۴۷۸,۷۰۲	۴,۸۴۸,۶۸۱,۰۰۰	۳۶,۱۳	✓	تامین سرمایه امین
۲۳,۹۶۷,۳۱۸	۲,۹۲۸,۰۴۴	۳۲,۲۶۲,۲۲۹	۵۰,۲۴۰,۸۲۷	۸۳۳,۶۵۲,۰۰۴	۱۲,۴۷	✓	داروسازی دانا
۱۸,۸۰۵,۳۱۸	۵۱۸,۱۳۶	۱۵۳,۸۹۸,۶۰۵	۲,۳۴۱,۶۵۵	۳,۰۳۰,۰۹۶,۵۸۱	۱۳,۱۶	✓	پتروشیمی جم
۱۱,۴۶۰,۰۵۸	۱,۱۱۶,۲۶۸	۹,۵۲۰,۲۷۵	۳,۵۵۰,۹۳۹	۲,۶۹۷,۷۸۲,۷۳۳	۲۸,۷۳	✓	مجمع صنایع لاستیک یزد
۵۹,۷۵۱,۳۷۵	۲,۲۶۸,۴۴۳	۲۰,۷۶۶,۴۶۵	۳,۴۲۵,۶۷۸	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	۱۳,۰۴	✓	پتروشیمی شازند
۹۶,۶۲۷,۵۱۱	۳,۸۹۴,۶۹۲	۷۳,۶۴۲,۶۲۰	۲,۶۱۲,۶۲۱	۱,۳۷۴,۲۲۳,۱۷۱	۱۳,۱۴	✓	پتروشیمی خارک
۱۳,۶۴۴,۶۶۷	۱,۴۱۳,۳۳۹	۱۰,۵۳۲,۵۵۱	۲,۲۶۸,۴۴۳	۱,۳۳۹,۸۶۷,۵۷۶	۲۶,۰۱	✓	لیرو کلو
۲۰,۶۶۰,۲۵۴	۱,۲۷۹,۲۱۲	۹,۲۲۸,۳۷۲	۱,۷۱۱,۳۶۳	۸۸۹,۹۱۰,۶۹۹	۷	✓	داروسازی امین
۸,۲۳۳,۹۲۱	۱,۰۷۹,۵۳۷	۷,۸۱۲,۶۰۰	۱,۲۲۱,۳۸۱	۳۶۳,۲۰۷,۷۹۳	۱۳,۲۶	✓	سیمان مازندران
۲,۴۵۲,۷۰۴	۷۲۵,۱۱۴	۲,۶۷۲,۱۵۹	۲۵۴,۳۳۴	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	۱۳,۰۹	✓	ایران یاسا تایر و رابر
۱,۸۲۸,۰۲۶	۴۹۹,۳۶۸	۱,۳۷۴,۵۷۶	۲۹۰,۵۳۷	۳۶۲,۸۰۲,۶۵۵	۱۶,۵۸	✓	گروه فن آوا
-	-	۷۹۷,۹۹۰	۳۴,۳۴۱	۳۸,۷۱۹,۴۰۲	۲۱,۵	✓	ساختمان اصفهان
۲۵۶,۵۹۴,۶۰۴	-	۹,۸۶۱,۵۸۲	-	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	۱۳,۰۱	✓	پتروشیمی مارون
۴۵۸,۲۵۱	۲۱۶,۹۷۴	-	-	۱۳۹,۰۳۲,۳۶۲	۶,۴	✓	کارن ایران
-	۱۳۸,۹۹۹,۴۴۶	-	۱۹۵,۷۷۳,۵۴۹	۱۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۳	-	نفت ستاره خلیج فارس
-	۷۲,۵۶۰,۴۴۷	-	۶۸,۱۷۰,۹۴۸	۲,۰۰۸,۰۴۹,۱۷۹	۱۱,۶۵	-	دماوند انرژی عسلویه
-	۲۶,۳۱۱,۹۱۷	-	۱۹,۶۲۸,۹۲۳	۱۵۱,۸۲۲,۴۲۱	۲۵,۵۸	-	سنگ آهن مرکزی
-	-	-	۲۰,۶۲۶,۱۰۰	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	۸,۶۵	-	پتروشیمی تبریز
-	-	-	۲,۶۳۷,۲۶۹	۲,۷۶۰,۴۵۰,۰۰۰	۳۲,۵۸	-	ملی نفتکش ایران
-	۲,۳۶۱,۸۴۶	-	۲,۱۶۳,۷۲۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۷	-	فولاد اکسین خوزستان
-	۱,۰۲۷,۴۲۶	-	۱,۸۷۶,۳۸۲	۱۵۰,۲۳۱,۶۷۲	۱۶,۷۸	-	کربن سیمرغ
-	۱,۰۶۵,۳۵۱	-	۱,۳۹۱,۵۶۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	-	پتروشیمی مروارید
-	۹۶۵,۷۱۸	-	۹۶۵,۷۱۸	۲۰,۶۱۸,۰۰۰	۴۸,۹۳	-	ایبکو
-	۱۸۰,۱۹۲	-	۳۲۱,۸۲۶	۳۶,۳۵۰,۰۰۰	۳۵,۸۵	-	لیرو آتیه سبا
-	۳۶۵,۹۹۸	-	۲۶۵,۹۹۸	۱۲۲,۴۹۹,۸۵۰	۲۹	-	انتشارات علمی و فرهنگی
-	۲۲۰,۳۷۱	-	۲۵۹,۶۸۵	۳۳۵,۰۱۶,۰۰۵	۱۵,۸	-	ارچ
-	۱۴۹,۳۱۳	-	۲۱۰,۶۹۴	۹۲,۵۷۲,۳۹۲	۱۷	-	داروسازی بیودارو
-	۵۸,۹۲۸	-	۱۶۶,۰۶۳	۶۷,۵۶۱,۷۷۹	۱۳,۰۶	-	الیاف
-	۵۵,۱۷۴	-	۸۸,۸۸۹	۶۰,۱۶۳,۴۹۴	۳۸,۵۸	-	توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۱۸۱,۶۶۸	-	۸۴,۸۳۴	۹,۵۵۳,۷۰۰	۴۳,۰۷	-	سیمان پاسوج
-	۶۵,۸۲۴	-	۶۵,۸۲۴	۲۳,۶۲۰,۵۴۲	۲۰,۵۲	-	مهندسی و تحفیات صنایع لاستیک
-	۷۱۰,۰۰۸	-	۵۲,۲۷۱	۴,۸۴۹,۸۴۰	۲۶,۸۲	-	گروه صنعتی لوله ایلیک بهراد
-	۱,۷۷۲,۶۴۵	-	-	۴۵۰,۲۴۹,۸۷۵	۴۰,۳۸	-	سیمان فیروزکوه
-	-	-	-	۶۶۰,۶۲۲,۴۸۲	۱۸,۳۳	-	لوله سازی اهواز
-	-	-	-	۱,۲۳۸,۰۱۴,۲۰۰	۲۱,۵۷	-	لوله سازی ماهشهر
-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۳۹,۴۵	-	مدیریت تولید برق طوس
-	-	-	-	۲,۰۰۰	۳۹,۴۵	-	مدیریت تولید برق خلیج فارس
-	-	-	-	۶,۱۲۴,۴۴۳,۳۱۶	۱۳,۲۱	-	پتروشیمی ایلام
-	۱,۹۲۱,۹۹۵	-	-	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	-	پتروشیمی مرجان
-	-	-	-	۸۵۲,۷۳۰,۴۱۰	۱۴,۰۸	-	چوب و کاغذ مازندران
-	-	-	-	۳,۵۲۱,۴۱۹	۲۹,۴	-	صنایع کاغذ غرب

۴۲۰,۱۶۴,۸۸۴

۵۴۳,۷۲۷,۰۱۳

۱۷-۱- لازم به توضیح است که تجدید ارزیابی سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته کشتیرانی ج. ا. ا. در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسط ارزیابان مستقل عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری، انجام شده است. مضافاً از تعداد ۵ فروند شناور متعلق به شرکت فوق جمعاً به ارزش دفتری ۲۴۰۰۲ میلیارد ریال که از سال ۱۳۹۷ برای مدت ۵ سال به یک شرکت خارجی اجاره داده شده بود، به دلیل بروز مشکلات حقوقی ۳ فروند آن توسط دادگاه در حراج به فروش رفته و وجوه آن نزد دادگاه ضبط گردیده، لذا مبلغ ۹,۵۸۰ میلیارد ریال بابت کاهش ارزش در حساب‌های شرکت کشتیرانی ج. ا. ا. در حساب‌ها منظور گردیده است. همچنین، ۲ فروند دیگر از شناورهای مزبور در توقیف می‌باشند. در خصوص موارد فوق‌الذکر اقدامات و پیگیری‌های حقوقی در محاکم قضایی بین‌المللی در جریان است.

۱۷-۲- شرکت نفت ستاره خلیج فارس به دلیل اعتراض به نحوه محاسبه هزینه‌های مالی و وجه التزام تسهیلات مالی ارزی دریافتی به مبلغ ۲/۲ میلیارد یورو (معادل مبلغ ۹۷۰۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱/۲ میلیارد یورو اصل و مبلغ یک میلیارد یورو فرع) از شرکت بازرگانی نفتیران-نیکو از روش غیرقابل قبول بهره مرکب، تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغی از این بابت در دفاتر شناسایی ننموده است. لذا با عنایت به پیگیری‌های صورت گرفته و باتوجه به صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ در حضور نمایندگان صاحبان سهام شرکت نفت ستاره خلیج فارس و شرکت نیکو و نمایندگان بانک مرکزی ج. ا. ا. مقرر گردید کل مبلغ مطالبات اعلامی شرکت نیکو بابت پرداخت تسهیلات مذکور (با احتساب نرخ تبدیل زمان تودیع اولیه نزد شرکت نیکو) در دفاتر بانک مرکزی ج. ا. ا. از طریق تودیع سپرده نزد یک بانک عامل در قالب اعطای تسهیلات جدید با نرخ منصفانه بروز شود و شرکت نفت ستاره خلیج فارس می‌بایست براساس تفاهات و قراردادهای جدید با بانک عامل نسبت به بازپرداخت به بانک عامل به نفع بانک مرکزی اقدام نماید. موضوع تا حصول نتیجه نهایی از طریق شرکت نفت ستاره خلیج فارس در حال پیگیری است. در رابطه با ۶۳ هکتار از عرصه پالایشگاه نفت ستاره خلیج فارس، براساس صورتجلسه سه‌جانبه حق بهره‌برداری در اختیار شرکت پترو پالایشگاه مهر خلیج فارس قرار گرفته و بر مبنای نامه شماره م/۳۹۰۷۴۹۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ معاونت برنامه‌ریزی و وزارت نفت، اختصاص زمین جهت ساخت مخازن ذخیره خوراک و کریدور انتقال لوله به مخازن فرآورده، برای شرکت مذکور نیز درخواست شده که مورد موافقت قرار نگرفته است.

۱۷-۳- در محاسبات ارزش ویژه شرکت انتشارات علمی و فرهنگی، از صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ استفاده شده است.

۱۷-۴- شناسایی سهم گروه از زیان دوره مالی (مربوط به شرکت‌های مدیریت تولید برق طوس، پتروشیمی ایلام، لوله‌سازی اهواز و صنایع کاغذ غرب) و زیان انباشته شرکت‌های وابسته (مربوط به شرکت‌های اخیرالذکر و چوب و کاغذ مازندران، لوله‌سازی ماهشهر و مدیریت تولید برق خلیج فارس) به ترتیب به مبلغ ۱,۸۰۲ و ۷,۴۵۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲,۸۲۴ و ۵,۹۴۶ میلیارد ریال)، به دلیل بهره‌گیری از روش ارزش ویژه متوقف شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲- گردش حساب کاهش ارزش انباشته شرکت‌های وابسته

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		گردش کاهش ارزش انباشته	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	پایان سال	برگشت زیان کاهش ارزش	ابتدای سال	بهای تمام شده
-	۱,۵۵۸,۲۴۲	-	۱,۵۵۸,۲۴۲	(۱,۵۵۸,۲۴۲)	۱,۵۵۸,۲۴۲
-	-	(۹,۸۴۲,۰۰۸)	-	(۹,۸۴۲,۰۰۸)	۹,۸۴۲,۰۰۸
۵۱۸,۱۳۶	۵,۶۴۹,۷۴۳	-	۵,۱۳۱,۶۰۷	(۵,۱۳۱,۶۰۷)	۵,۶۴۹,۷۴۳
-	-	(۳۲۸,۰۴۲)	-	(۳۲۸,۰۴۲)	۳۲۸,۰۴۲
-	-	(۱۵۳,۷۵۶)	-	(۱۵۳,۷۵۶)	۱۵۳,۷۵۶
-	-	(۱۰)	-	(۱۰)	۱۰
-	-	(۴)	-	(۴)	۴
-	-	(۴۷,۷۶۰)	-	(۴۷,۷۶۰)	۴۷,۷۶۰
۵۱۸,۱۳۶	۷,۲۰۷,۹۸۵	(۱۰,۳۷۱,۵۸۰)	۶,۶۸۹,۸۴۹	(۱۷,۰۶۱,۴۲۹)	۱۷,۵۷۹,۵۶۵

ملی نفتکش ایران
پتروشیمی مارون
پتروشیمی جم
چوب و کاغذ مازندران
لوله‌سازی ماهشهر
مدیریت تولید برق طوس
مدیریت تولید برق خلیج فارس
صنایع کاغذ غرب

۱۷-۲-۱- برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در شرکت پتروشیمی جم، بابت شناسایی کاهش ارزش برای مطالبات راکد و ستوانی در آن شرکت و در مورد شرکت ملی نفتکش ایران، به دلیل افزایش سهم گروه از خالص ارزش دارایی‌های آن شرکت می‌باشد.

۱۷-۳- سرمایه‌گذاری شرکت در شرکت‌های وابسته

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		درصد سرمایه‌گذاری	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	یادداشت
۲۳۹,۸۱۲,۶۲۷	۴۰,۴۸۵,۷۹۹	۱۴۴,۵۷۴,۶۷۱	۴۰,۴۸۵,۷۹۹	۲۴/۶۱	شرکت‌های بورسی کشتیرانی ج.ا.ا.
-	۱,۴۱۶,۵۹۵	-	۱,۴۱۶,۵۹۵	۳۰	شرکت‌های غیربورسی ملی نفتکش ایران
-	۶,۲۴۳,۰۵۸	-	۶,۲۴۳,۰۵۸	۹/۲	سنگ آهن مرکزی
-	۳۷۴,۰۵۳	-	۳۷۴,۰۵۳	۴۹	انتشارات علمی و فرهنگی
۸,۰۳۳,۷۰۶	-	۸,۰۳۳,۷۰۶	۹,۱۲۵,۰۰۰		پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
-	۴۸,۵۱۹,۵۰۵	-	۵۷,۶۴۴,۵۰۵		

۱۷-۳-۱- براساس توافق‌نامه فروش و انتقال سهام شماره ۲۸۵۰۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ فی‌مابین شرکت و ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)، مقرر گردید میزان ۴۵/۴۳ درصد معادل ۶,۸۱۴,۷۴۶,۲۸۲ سهم از ۱۵ میلیارد سهام شرکت گروه اقتصاد مفید و ۱۰ درصد معادل ۱,۸۰۰ میلیون سهم از ۱۸ میلیارد سهام شرکت مهر پترو کیمیا جمعاً به ارزش برآوردی ۵۳,۰۰۰ میلیارد ریال به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی منتقل گردد. به منظور ارزیابی سهام موضوع توافق‌نامه و تعیین قیمت نهایی، شرکت تامین سرمایه نوین به عنوان ارزیاب مرضی‌الطرفین انتخاب شد. تا نسبت به ارزیابی سهام به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ اقدام نماید. تا تاریخ تهیه این گزارش جمعاً مبلغ ۹,۱۲۵ میلیارد ریال در قبال دریافت دو فقره چک تضمین جمعاً به مبلغ ۱۳,۶۸۸ میلیارد ریال، در وجه فروشنده پرداخت گردیده است.

۱۷-۴- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۵۲,۵۳۹,۲۱۷	۳۹۸,۰۲۰,۱۵۸
۹۱,۰۸۶,۳۲۵	۱۴,۰۰۷,۴۲۳
(۲,۴۲۲,۹۷۸)	(۸۴۶,۷۱۶)
۱۳,۵۸۱,۰۱۴	۹,۹۵۳,۵۲۰
(۱,۰۷۷,۷۶۷)	(۳۵,۸۱۳,۶۴۵)
(۴۰,۷۵۶,۰۵۱)	۱,۷۸۵,۷۹۸
۳۵۱,۹۸۷,۵۸۶	۲۲۸,۳۷۱,۰۵۵
(۲۶۶,۹۱۷,۱۸۹)	(۹۳,۳۹۳,۳۷۲)
۳۹۸,۰۲۰,۱۵۸	۵۲۲,۰۸۴,۲۲۰

مانده ابتدای سال
تحصیل طی سال
واگذاری طی سال
تعدیلات
خروج از شمول ارزش ویژه
تفاوت انباشته تسعیر ارز
سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

۱۷-۵- مانده سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته شامل سرقفلی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۷,۴۲۳,۱۴۲	۲۲,۱۴۴,۷۲۶
۳,۲۹۸,۰۱۰	۵,۷۴۳,۱۰۶
(۱۶,۴۹۸,۰۴۳)	(۱۲۲,۳۱۳)
-	۱,۱۳۶,۳۰۰
(۵۴,۰۷۹)	(۴,۳۸۸,۲۷۲)
(۲,۰۲۴,۳۰۴)	(۲,۸۶۹,۷۵۴)
۲۲,۱۴۴,۷۲۶	۲۱,۶۴۳,۷۹۳
۴۲۰,۱۶۴,۸۸۴	۵۴۳,۷۲۷,۰۱۳

مانده ابتدای سال
تحصیل طی سال
واگذاری طی سال
تعدیلات
خروج از شمول ارزش ویژه
استهلاک سرقفلی
مانده در پایان سال

۱۷-۵-۱- خروج از شمول ارزش ویژه بابت از دست دادن نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های سرمایه‌گذاری توکا فولاد، فولاد مبارکه اصفهان و کارتن ایران می‌باشد.



۱۷-۶ - سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۵۱,۹۸۷,۵۸۶	۲۲۸,۳۷۱,۰۵۵
(۲,۰۲۴,۳۰۴)	(۲,۸۶۹,۷۵۴)
۳۴۹,۹۶۳,۲۸۲	۲۲۵,۵۰۱,۳۰۲

سهم از سود شرکت‌های وابسته

استهلاک سرقتی

مانده در پایان سال

۱۷-۷ - مشخصات شرکت‌های وابسته

درصد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
شرکت	گروه	شرکت	گروه

فعالیت اصلی	اقامتگاه	گروه	شرکت	گروه	شرکت
الف - سرمایه‌گذاری‌های مستقیم شستا					
ملی نفتکش ایران	حمل دریائی نفت	ایران	۳۰	۳۲.۵۹	۳۰
شرکت انتشارات علمی و فرهنگی	انتشارات	ایران	۴۹	۴۹	۴۹
شرکت کشتیرانی ج.ا.ا.	حمل و نقل دریایی	ایران	۲۴.۶۱	۲۴.۶۱	۲۴.۶۱
ب - گروه دارویی تامین					
داروسازی دانا (زکریا)	تولید مواد اولیه دارویی	ایران	-	۱۴.۴۸	-
داروسازی امین	تولید داروهای انسانی	ایران	-	۶.۶۷	-
داروسازی بپو دارو	تولید فرآورده های خونی	ایران	-	۱۶.۶۷	-
ب - گروه سیمان تامین					
سیمان یاسوج	تولید سیمان	ایران	-	۴۳.۰۷	-
سیمان فیروزکوه	تولید سیمان	ایران	-	۴۰.۳۸	-
سیمان مازندران	تولید سیمان	ایران	-	۱۳.۸۴	-
توسعه صادرات صنعت سیمان	تولید انواع لوله	ایران	-	۳۸.۵۸	-
گروه صنعتی لوله الیاف بهراد	تولید انواع لوله	ایران	-	۲۶.۹۲	-
ساختمان اصفهان	ساختمانی	ایران	-	۲۱.۵۳	-
ت - گروه صدر تامین					
ملی صنایع مس ایران	تولید کاتد مس	ایران	-	۴.۶۵	-
توسعه معادن و فلزات	سرمایه‌گذاری	ایران	-	۶.۲۱	-
لوله سازی اهواز	تولید لوله	ایران	-	۱۸.۳۳	-
لوله سازی ماهشهر	تولید لوله	ایران	-	۲۱.۵۷	-
فولاد اکسین خوزستان	تولید فولاد	ایران	-	۲۱.۵۷	-
ایپیکو	بازرگانی	امارات	-	۴۸.۹۳	-
ث - گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین					
صنایع چوب اسالم	مصنوعات چوبی	ایران	-	۴۶.۸	-

ادامه در صفحه بعد



درصد سرمایه‌گذاری				ادامه از صفحه قبل		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	فعالیت اصلی	
ج - گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین						
-	۳۸.۳۶	-	۳۸.۳۳	ایران	پالایش میعانات گازی	نفت ستاره خلیج فارس
-	۱۱.۶۷	-	۱۱.۶۵	ایران	تولید برق، بخار آب و شیرین‌سازی آب	دماوند انرژی عسلویه
-	۱۳.۰۵	-	۱۳.۰۴	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی سازند(اراک)
-	۱۴.۰۷	-	۱۴.۰۶	ایران	تولید کاغذ	چوب و کاغذ مازندران
-	۱۷.۹۳	-	۱۷.۹۱	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی خارک
-	۱۳.۱۸	-	۱۳.۱۶	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی جم
-	۱۳.۳۲	-	۱۳.۳۱	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی ایلام
-	۱۳.۱۱	-	۱۳.۰۹	ایران	تولید تایر	ایران یاسا تایر و رابر
-	۲۶.۷۵	-	۲۶.۷۳	ایران	تولید تایر	مجتمع صنایع لاستیک یزد
-	۲۶.۰۳	-	۲۶.۰۱	ایران	تولید سود پرک و کلر	نیرو کلر
-	۱۳.۰۷	-	۱۳.۰۶	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی مارون
-	۱۳.۳۱	-	۱۳.۳	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی مروارید
-	۱۱.۹۸	-	۱۱.۹۷	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی نوری
-	۲۵.۸۴	-	۲۵.۸۱	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی مرجان
-	۲۰.۱۸	-	۸.۶۵	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی تبریز
-	۵.۰۱	-	۱۶.۷۸	ایران	تولید دوده و کربن	کربن سیمرغ
-	۱۶.۸	-	۲۰.۵۲	ایران	تحقیقات در زمینه تایر	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
-	۲۰.۵۴	-				
چ - خدمات ارتباطی رایتل						
-	۱۶.۵۸	-	۱۶.۵۸	ایران	فن آوری اطلاعات	گروه فن آوا
ح - گروه صبا تامین						
-	۲۲.۹۸	-	۳۵.۸۷	ایران	خدمات مالی و سرمایه گذاری	تامین سرمایه امین
۹.۲۴	۲۵.۵۹	۹.۲۴	۲۵.۵۸	ایران	بهره برداری از معادن	سنگ آهن مرکزی
خ - گروه مدیریت توسعه انرژی تامین						
-	۳۹.۴۵	-	۳۹.۴۵	ایران	بهره برداری نیروگاه برق	مدیریت تولید برق طوس
-	۳۹.۴۵	-	۳۹.۴۵	ایران	بهره برداری نیروگاه برق	مدیریت تولید برق خلیج فارس
-	۳۵.۸۵	-	۳۵.۸۵	ایران	نیروگاه تولید برق	نیرو آتیه صبا
د - گروه افق تامین انرژی سبز						
-	۱۵.۸	-	۱۵.۸	ایران	تولید لوازم خانگی	ارچ
-	۱۳.۰۶	-	۱۳.۰۶	ایران	تولید الیاف مصنوعی	الیاف
-	۲۹.۴	-	۲۹.۴	ایران	کاغذ سازی	صنایع کاغذ غرب

* شمول روش ارزش ویژه بر شرکت هایی که میزان سهام گروه در آنها کمتر از ۲۰ درصد بوده ، ناشی از برخورداری از نفوذ قابل ملاحظه (دارا بودن نماینده در هیات مدیره) است .



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

ان جوی

۸-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته بااهمیت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۸-۱-۷- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی تلفیقی

خالصی دارایی‌ها

سهم گروه از خالص دارایی‌ها

تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها

سرفصلی

سایر تعديلات

مبلغ دفتری منافع گروه



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات نوری	توضیحات مرجان	توضیحات ایلام	توضیحات شازند	توضیحات جم	توضیحات مازون	توضیحات املین	تأمین سرمایه‌های جاری
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۷۰,۸۴۱,۲۸۴	۵۳,۱۲۷,۴۹۵	۵۲۰,۱۸,۵۹۳	۶۷,۵۱۶,۷۱۵	۲۴۲,۶۷۶,۵۷۲	۲۷۰,۴۴۰,۳۲۲	۲۴,۷۷۴,۶۹۱	۱۵,۹۴۴,۸۳۸
۱۵۳,۹۰۰,۶۱۷	۱۱۵,۵۵۰,۷۱۳	۴۴۹,۱۳۷,۹۵۳	۴۷۹,۷۵۱,۹۲۸	۸۱۸,۸۱۲,۴۳۳	۱۲۸,۶۵۷,۵۹۵	۱۶,۴۴۳,۴۲۶	۲۵,۷۷۳,۵۲۸
۴۴۶,۱۹۲,۴۴۷	۱۳۹,۸۶۹,۳۴۱	۴۳۷,۷۷۷,۱۵۱	۵۲۱,۰۷۰,۴۶۸	۱۶۴,۳۵۹,۹۲۷	۱۹۹,۶۰۴,۴۲۱	۲۲,۲۰۳,۰۱۳	۱۸,۷۲۵,۹۶۰
۲۰۰,۱۱۳,۳۸۲	۱۰,۹۷۴,۹۴۵	۶۳,۲۷۲,۰۳۰	۴۵,۴۷۶,۳۴۸	۸۰۰,۵۰۴,۴۱۴	۶,۱۴۰,۲۸۵	۱,۷۳۳,۹۲۸	۱,۳۳۷,۱۴۳
۱,۰۶۴,۵۲۵,۱۷۳	۱۱۱,۸۵۷,۷۲۱	۸۳,۶۴۷,۸۴۷	۱۲۲,۴۵۳,۳۱۱	۴۵۷,۴۹۷,۷۵۲	۳۷۰,۱۶۲,۹۷۵	۱۶۰,۵۵۵,۵۶۸	۱۶,۵۹۹,۳۳۷
۱۱۷,۵۴۹,۰۳۶	۵۷۲,۷۶۲	(۳۵,۶۰۰,۰۰۳)	(۱۹,۳۸۵,۵۲۸)	۱۱۶,۱۸۵,۹۱۴	۱۱۶,۳۹۹,۱۰۵	۸,۱۵۱,۳۰۲	۴,۹۱۱,۵۶۳
۱۱۷,۵۴۹,۰۳۶	۵۷۲,۷۶۲	(۳۵,۶۰۰,۰۰۳)	(۱۹,۳۸۵,۵۲۸)	۱۱۶,۱۸۵,۹۱۴	۱۱۶,۳۹۹,۱۰۵	۸,۱۵۱,۳۰۲	۴,۹۱۱,۵۶۳
۱۱۷,۵۴۹,۰۳۶	۵۷۲,۷۶۲	(۳۵,۶۰۰,۰۰۳)	(۱۹,۳۸۵,۵۲۸)	۱۱۶,۱۸۵,۹۱۴	۱۱۶,۳۹۹,۱۰۵	۸,۱۵۱,۳۰۲	۴,۹۱۱,۵۶۳
۱۱۷,۵۴۹,۰۳۶	۵۷۲,۷۶۲	(۳۵,۶۰۰,۰۰۳)	(۱۹,۳۸۵,۵۲۸)	۱۱۶,۱۸۵,۹۱۴	۱۱۶,۳۹۹,۱۰۵	۸,۱۵۱,۳۰۲	۴,۹۱۱,۵۶۳
-	-	-	(۱۸۲,۱۵۲)	۸,۲۰۴	-	-	-
۱۱۷,۵۴۹,۰۳۶	۵۷۲,۷۶۲	(۳۵,۶۰۰,۰۰۳)	(۱۹,۳۸۵,۵۲۸)	۱۱۶,۱۸۵,۹۱۴	۱۱۶,۳۹۹,۱۰۵	۸,۱۵۱,۳۰۲	۴,۹۱۱,۵۶۳
۱۸,۱۷۶,۴۰۰	-	-	۵,۶۴۷,۰۷۰	۱۶۰,۵۹۵,۱۲	۱۲۰,۱۴۴,۷۴۱	۲۰,۲۰۰,۷۴۵	۱,۲۸۶,۴۸۰

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات نوری	توضیحات مرجان	توضیحات ایلام	توضیحات شازند	توضیحات جم	توضیحات مازون	توضیحات املین	خالص دارایی‌ها
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۴۲,۶۱۷,۵۷۴	۲۷,۸۳۳,۹۲۲	۱۰,۷۳۶۵	(۱۹,۳۷۸,۱۶۳)	۱۵۲,۰۳۳,۶۶۴	۱۶۷,۸۱۸,۸۱۸	۱۹,۱۸۱,۱۶۶	۲۱,۷۵۵,۲۶۳
۱۶۸,۶۰۰,۱۰۴	۸,۶۳۵,۶۴۰	۱۸,۳۷۹	(۱۹,۰۹۳,۳۱۸)	۵,۳۱۰,۸۶۳	۱۳,۵۵۵,۳۶۵	۵,۶۵۲,۴۶۰	۵,۸۶۳۰,۲۸
۱۸۴,۸۸۷	۱۷۴,۶۱۶	۱۱,۳۲۷	۱۰,۷۱۷	۱,۸۱۴,۷۴۲	۴,۵۶۶,۱۰۰	۲,۶۲۵,۹۶۱	۲,۶۲۵,۹۶۱
-	(۷,۳۰۷,۰۶۲)	(۲۹,۵۰۶)	(۱,۸۹۸,۶۰۱)	(۶۵۰,۷۰۴,۶۹۹)	(۱۸,۱۳۱,۴۶۵)	-	۹۸,۹۷۱۳
۳,۴۰۸,۵۹۰	۹,۸۲۷,۶۵۸	۱,۹۳۱,۹۹۵	۲,۶۲۸,۴۴۳	۵۱۸,۱۳۶	۴,۳۴۱,۶۵۵	۸,۳۷۹,۴۲۱	۹,۴۷۸,۷۰۲



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]



سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

yo



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



چوب و کاغذ سازان

دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری
درآمد عملیاتی
سود یا زیان عملیات در حال تداوم
سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
سود (زیان) خالص
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود و زیان جامع
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

چوب و کاغذ سازان

خالص دارایی‌ها
سهام گروه از خالص دارایی‌ها
تعدیلات ارزش مصفا شده خالص دارایی‌ها
سرقفی
سایر تعدیلات
مبلغ دفتری مبلغ گروه



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت‌های وابسته به نهایی کم اهمیت	نیرو آتیه صبا	پتروشیمی تبریز	مدیریت تولید برق طوس	مدیریت تولید برق فارس	مدیریت تولید برق خلیج فارس	ایران یاسا تایر و رابر
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۹,۱۶۳,۳۵۱,۳۲۲	۲,۵۲۳,۹۱۹,۹۱۳	۲,۳۲۲,۲۰۹	۵۴,۹۸۹,۹۹۸	۵۴,۴۴۶,۹۰۰	۲۸۸,۵۳۶	۷۴۸,۳۳۶	۱۳,۱۳۵,۹۰۹
۹,۱۶۳,۳۵۱,۳۲۲	۲,۳۸۲,۵۹۵	۶,۳۸۸,۷۷۶	۳۷,۲۰۲,۰۵۳	۴,۳۸۴	۱۲,۸۰۲	۸۶۴,۵۸۲	۳,۴۱۵,۶۴۱
۳,۶۲۵,۶۵۰,۷۵	۱,۱۹۳,۴۴۱	۳,۱۰۸,۶۹۸	۴۹,۹۵۹,۳۸۰	۶۳۳,۷۲۲	۸۳۳,۸۱۳	۱۶۰,۱۷۸	۷,۷۶۰,۹۱۳
۱,۸۰۰,۸۰۶,۶۲۸	۱۳۴,۹۵۸	۶,۱۰۶,۵۶۷	۱۱,۶۲۲,۷۱۹	۲۲۳,۰۴۴	۲۷۷,۸۴۰	۱۲۶,۱۱۳	۷۵۶,۴۸۰
۹,۰۷۸,۵۲۰,۳۵۴	۴,۵۸۹,۰۸۵	۳,۳۰۰,۲۰۶	۱۳۳,۴۴۱,۳۵۹	۱,۵۶۸,۴۹۰	۱,۱۱۰,۴۹۸	۱,۵۵۶,۲۵۳	۲۴,۶۷۳,۳۳۲
۱,۸۱۲,۱۳۷,۸۲۵	۲۴۷,۶۳۲	۳۳۱,۵۶۰	۱۸,۷۳۹,۳۱۴	۳,۸۵۱	(۸,۶۸۸)	۸,۴۰۸	۳,۷۰۲,۴۹۱
۱,۸۲۰,۲۹۶,۰۷۵	۲۴۷,۶۳۲	۳۳۱,۵۶۰	۱۸,۷۳۹,۳۱۴	۳,۸۵۱	(۸,۶۸۸)	۸,۴۰۸	۳,۷۰۲,۴۹۱
۱,۸۲۰,۲۹۶,۰۷۵	۲۴۷,۶۳۲	۳۳۱,۵۶۰	۱۸,۷۳۹,۳۱۴	۳,۸۵۱	۳۹۲	۸,۴۰۸	۳,۷۰۲,۴۹۱
(۱۰۰,۳۱۰,۱۹۳)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۱۰,۳۶۶,۸۸۲	۲۴۷,۶۳۲	۳۳۱,۵۶۰	۱۸,۷۳۹,۳۱۴	۳,۸۵۱	۳۹۲	(۶,۹۴۳)	۳,۷۰۲,۴۹۱
۳۲۴,۴۴۳,۸۴۲	۱,۶۳۰	۲۷۶,۱۶۰	-	-	-	-	۸۹۰,۵۴۱
(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	شرکت‌های وابسته به نهایی کم اهمیت	نیرو آتیه صبا	پتروشیمی تبریز	مدیریت تولید برق طوس	مدیریت تولید برق فارس	مدیریت تولید برق خلیج فارس	ایران یاسا تایر و رابر
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳,۲۶۸,۹۶۶,۸۲۹	۳,۴۴۳,۷۲۳	۴۹۵,۷۲۰	۳۳۰,۱۳,۹۱۶	(۳۳۰,۶۲۵)	(۳۳۰,۶۲۴)	(۱۹۸,۷۸۸)	۸۰,۳۴۱,۴۴۷
۴۵۵,۸۴۵,۳۱۷	۴۶۳,۷۰۱	۲۴۶,۱۴۷	-	(۱۳۳,۷۹۴)	(۱۳۳,۷۹۴)	(۸۲,۸۷۸)	۱,۰۴۹,۸۰۳
۳۷,۹۳۰,۰۲۵	۱۴۷,۱۱۸	-	-	-	-	-	-
(۶۳,۷۶۱,۱۷۷)	۱۵۱,۴۵۱	-	۴,۰۶۲,۶۱۰	۱۳۲,۲۵۴	-	۷۹,۵۱۵	(۵۹۵,۴۶۹)
۴۲۰,۱۶۴,۸۸۳	۷۶۲,۳۷۱	۱۸۰,۱۹۲	۴,۰۶۲,۶۱۰	-	-	-	۴۵۴,۳۳۴

۱۷-۸-۲- بکارگیری روش ارزش ویژه در شرکت ایپکو (با وجود تملک ۶۸.۰۵ درصد) به دلیل برخورداری هلدینگ سرمایه‌گذاری صدر تامین از یک کرسی در هیأت‌مدیره، به عنوان شرکت وابسته تلقی گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۱۲۸,۸۶۲,۱۱۹	۱۱۵,۹۴۷,۰۱۲	(۳۵۹,۳۵۱)	۱۱۶,۳۰۶,۳۶۲	۱۸-۱
۳,۵۷۴,۰۱۳	۷,۱۲۱,۷۳۶	-	۷,۱۲۱,۷۳۶	۱۸-۲
۳,۹۴۶,۷۴۰	۴,۰۱۶,۷۴۰	-	۴,۰۱۶,۷۴۰	۱۸-۳
۱۳۶,۳۸۲,۸۷۲	۱۲۷,۰۸۵,۴۸۸	(۳۵۹,۳۵۱)	۱۲۷,۴۴۴,۸۳۹	

گروه

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری

پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

مطالبات بلند مدت

۱,۶۱۹,۳۱۰	۱,۵۹۲,۲۷۴	-	۱,۵۹۲,۲۷۴	۱۸-۴
۱۳,۸۳۵,۱۰۹	۴,۲۳۹,۱۰۹	-	۴,۲۳۹,۱۰۹	۱۸-۵
۱۵,۴۵۴,۴۱۹	۵,۸۳۱,۳۸۲	-	۵,۸۳۱,۳۸۲	

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری گروه در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۵۷,۰۷۵,۴۸۹	۵۹,۴۲۲,۰۹۲	(۲۹۳,۴۰۱)	۵۹,۷۱۵,۴۹۳	۱۸-۱-۲
۱۴,۴۸۴,۵۲۹	۱۵,۰۹۲,۹۶۷	-	۱۵,۰۹۲,۹۶۷	۱۸-۱-۳
۱,۲۴۹,۴۲۵	۱,۲۶۹,۱۶۷	(۴۱,۰۸۰)	۱,۳۱۰,۲۴۷	۱۸-۱-۴
۲,۱۳۴,۱۱۷	۱,۹۳۶,۷۰۵	-	۱,۹۳۶,۷۰۵	۱۸-۱-۵
۲۳,۹۹۹,۹۶۸	۲۲,۹۸۳,۳۴۹	(۷۳۴)	۲۲,۹۸۴,۰۸۳	۱۸-۱-۶
۲۹,۹۱۸,۵۹۱	۵,۲۴۲,۷۳۲	(۲۴,۱۳۶)	۵,۲۶۶,۸۶۸	
۱۲۸,۸۶۲,۱۱۹	۱۱۵,۹۴۷,۰۱۲	(۳۵۹,۳۵۱)	۱۱۶,۳۰۶,۳۶۲	

گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

گروه مالی صبا تامین

گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین

گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین

گروه سرمایه‌گذاری صدر تامین

سایر

۱۸-۱-۱- گردش حساب کاهش ارزش انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۳۰۸,۱۱۰	۱,۱۹۹,۱۸۷	مانده در ابتدای سال
(۱۰۸,۹۲۳)	(۸۳۹,۸۳۶)	برگشت زیان کاهش ارزش
۱,۱۹۹,۱۸۷	۳۵۹,۳۵۱	مانده در پایان سال



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۱۸- سرمایه‌گذاری گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		تعداد سهام		درصد سرمایه‌گذاری		بهای تمام‌شده		کاهش ارزش انباشته		ارزش دفتری		ارزش بازار	
ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	پورس و فرابورس	پذیرفته شده در	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام‌شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار
۲۶۲,۳۲۶,۲۳۲	۴۴,۲۴۷,۴۷۲	۴۱۲,۱۵۳,۹۳۵	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	✓	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۸,۱۹۰,۶۹۵,۰۹۶	۷/۶۱	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	-	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	-	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	۴۴,۲۴۷,۴۷۲	۴۱۲,۱۵۳,۹۳۵	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	۴۴,۲۴۷,۴۷۲
۱,۰۱۴,۸۲۲	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۶۹۵,۸۶۳	۲,۳۶۸,۸۱۱	✓	حفاری شمال	۲۶۹,۶۱۳,۵۹۳	۳	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۶۹۵,۸۶۳	۲,۳۶۸,۸۱۱	۲,۳۶۸,۸۱۱
۱۷۱,۴۳۸	۱۴۱,۲۱۷	۱۹,۶۸۵	۳۶۴,۱۷۴	✓	بورس کالا	۲,۷۱۱,۴۵۹	۰/۰۱	۳۶۴,۱۷۴	-	۳۶۴,۱۷۴	۳۶۴,۱۷۴	-	۳۶۴,۱۷۴	۱۴۱,۲۱۷	۱۹,۶۸۵	۳۶۴,۱۷۴	۱۴۱,۲۱۷
-	۱۰۵,۲۱۵	-	۱۰۵,۲۱۴	-	پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	۱۰۵,۲۱۵	-	۱۰۵,۲۱۴	-
-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-	پتروشیمی باختر	۳,۳۰۹,۱۷۶,۰۸۵	۴/۵۴	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-
-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-	صنایع پتروشیمی قشم	۲۳,۷۵۵,۲۰۰	۱/۵	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	صنایع کاغذ مراغه	۱۲,۲۱۰,۴۹۱	۱۲	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-
-	۱۴,۹۲۷	-	۱۴,۹۲۷	-	بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ	۱,۲۸۵,۲۸۳	۱۳/۲۴	۱۴,۹۲۷	-	۱۴,۹۲۷	۱۴,۹۲۷	-	۱۴,۹۲۷	۱۴,۹۲۷	-	۱۴,۹۲۷	-
-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	-	-	پتروشیمی تبریز	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	۱۱/۰۶	-	-	-	-	-	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	-	-
-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۲,۳۷۴,۸۱۹	-	۶,۰۳۳,۶۰۳	-	سپدگردان اختصاصی	-	-	۶,۰۳۳,۶۰۳	-	۶,۰۳۳,۶۰۳	۶,۰۳۳,۶۰۳	-	۶,۰۳۳,۶۰۳	۲,۳۷۴,۸۱۹	-	۶,۰۳۳,۶۰۳	-
-	۱,۵۵۱,۸۰۰	-	۸۲۸,۴۳۴	(۲۹۳,۴۰۱)	سایر	-	-	۱,۱۲۱,۸۳۵	(۲۹۳,۴۰۱)	۱,۱۲۱,۸۳۵	۸۲۸,۴۳۴	(۲۹۳,۴۰۱)	۸۲۸,۴۳۴	۱,۵۵۱,۸۰۰	-	۸۲۸,۴۳۴	(۲۹۳,۴۰۱)
-	۵۷,۰۷۵,۴۸۹	-	۵۹,۴۲۲,۰۹۲	-		-	-	۵۹,۷۱۵,۴۹۳	(۲۹۳,۴۰۱)	۵۹,۷۱۵,۴۹۳	۵۹,۴۲۲,۰۹۲	(۲۹۳,۴۰۱)	۵۹,۴۲۲,۰۹۲	۵۷,۰۷۵,۴۸۹	-	۵۹,۴۲۲,۰۹۲	(۲۹۳,۴۰۱)

۱-۲-۱۸- طی مبادعه‌نامه مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ فیما بین با سازمان تامین اجتماعی (۲۷ شرکت) تعداد ۵۷۶,۱۶۸,۳۰۰ سهم شرکت پتروشیمی تبریز به مبلغ ۹۵۲,۹۹۶ میلیون ریال (هر سهم ۱,۶۵۶ ریال) به شستا منتقل گردید، که طی قرارداد مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ به مبلغ ۳,۹۷۵,۵۶۱ میلیون ریال (هر سهم ۶,۹۰۰ ریال) به هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین واگذار گردید. با عنایت به اینکه سهام انتقالی از طرف سازمان خصوصی سازی به سازمان تامین اجتماعی بابت رد دیون دولت، برخلاف شرایط مصوب هیات واگذاری (تعهد به عدم انتقال سهام ترجیحی) صورت گرفته بود، وفق دادنامه شماره ۴۷ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ انتقال تعداد ۲۵,۰۸۸,۴۳۱ سهم ترجیحی ابطال گردیده است. لذا، با عنایت به شناسایی سود فروش سهام به هلدینگ تاپیکو در سال ۱۳۹۸، مبلغ ۱۳۱,۵۷۰ میلیون ریال بابت موضوع فوق به سایر هزینه‌ها در دوره جاری (یادداشت ۹) منظور گردید. در نتیجه، با توجه به انتقال رسمی سهام شرکت فوق در دفتر ثبت سهام، یک کرسی هیات‌مدیره به هلدینگ نفت و گاز و پتروشیمی تامین تعلق گرفت و در سال جاری به عنوان شرکت وابسته در حساب‌ها منظور شده است (یادداشت ۱۷).

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۱۸-۳ سرمایه‌گذاری گروه مالی صبا تامین

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		تعداد سهام		درصد سرمایه‌گذاری		بهای تمام‌شده		کاهش ارزش انباشته		ارزش دفتری		ارزش بازار	
ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	پورس و فرابورس	پذیرفته شده در	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام‌شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار
۳۰,۴۲۶,۴۶۶	۱,۵۱۶,۶۱۰	۱۷,۸۱۲,۲۶۵	۱,۲۹۷,۵۵۹	✓	بانک تجارت	۱۴,۵۰۵,۱۰۱,۶۲۹	۴	۱,۲۹۷,۵۵۹	-	۱,۲۹۷,۵۵۹	۱,۲۹۷,۵۵۹	-	۱,۲۹۷,۵۵۹	۱,۵۱۶,۶۱۰	۱۷,۸۱۲,۲۶۵	۱,۲۹۷,۵۵۹	۱,۵۱۶,۶۱۰
۱۳,۶۸۷,۴۳۵	۵,۷۹۲,۵۷۳	۱۴,۵۳۵,۵۲۳	۷,۵۶۴,۳۸۵	✓	بانک کار آفرین	۵,۷۷۲,۶۲۶,۰۸۲	۱۲	۷,۵۶۴,۳۸۵	-	۷,۵۶۴,۳۸۵	۷,۵۶۴,۳۸۵	-	۷,۵۶۴,۳۸۵	۵,۷۹۲,۵۷۳	۱۴,۵۳۵,۵۲۳	۷,۵۶۴,۳۸۵	۵,۷۹۲,۵۷۳
۴۹,۲۶۲,۵۵۵	۴۰,۳۲۵,۵۲۵	۴۰,۲۷۷,۵۶۴	۳,۶۲۲,۸۷۹	✓	بانک ملت	۱۸,۶۸۱,۵۸۹,۹۶۲	۳	۳,۶۲۲,۸۷۹	-	۳,۶۲۲,۸۷۹	۳,۶۲۲,۸۷۹	-	۳,۶۲۲,۸۷۹	۴۰,۳۲۵,۵۲۵	۴۰,۲۷۷,۵۶۴	۳,۶۲۲,۸۷۹	۴۰,۳۲۵,۵۲۵
-	۳,۱۴۲,۸۲۱	-	۲,۶۰۸,۱۴۴	-	سایر	-	-	۲,۶۰۸,۱۴۴	-	۲,۶۰۸,۱۴۴	۲,۶۰۸,۱۴۴	-	۲,۶۰۸,۱۴۴	۳,۱۴۲,۸۲۱	-	۲,۶۰۸,۱۴۴	-
-	۱۴,۴۸۴,۵۲۹	-	۱۵,۰۹۲,۹۶۷	-		-	-	۱۵,۰۹۲,۹۶۷	-	۱۵,۰۹۲,۹۶۷	۱۵,۰۹۲,۹۶۷	-	۱۵,۰۹۲,۹۶۷	۱۴,۴۸۴,۵۲۹	-	۱۵,۰۹۲,۹۶۷	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۱۸-۴ سرمایه‌گذاری گروه دارویی تامین

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		تعداد سهام		درصد سرمایه‌گذاری		بهای تمام‌شده		کاهش ارزش انباشته		ارزش دفتری		ارزش بازار	
ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	پورس و فرابورس	پذیرفته شده در	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام‌شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار
۱,۳۱۱,۵۴۱	۸۹۹,۴۷۷	۲,۵۲۸,۳۱۹	۸۹۹,۴۷۷	✓	فرآورده های تزریقی ایران	۶۱,۸۴۲,۸۹۲	۴/۴۲	۸۹۹,۴۷۷	-	۸۹۹,۴۷۷	۸۹۹,۴۷۷	-	۸۹۹,۴۷۷	۸۹۹,۴۷۷	۲,۵۲۸,۳۱۹	۸۹۹,۴۷۷	۸۹۹,۴۷۷
۲۶۲	۶۱	۳۰۷	۶۱	✓	جابر ابن حیان	۲۵,۲۰۰	-	۶۱	-	۶۱	۶۱	-	۶۱	۶۱	۳۰۷	۶۱	۶۱
-	۲,۹۴۶	-	۲,۹۴۶	-	داروپخش باکو	۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۹۴۶	(۳,۶۲۹)	۶,۵۷۵	۲,۹۴۶	(۳,۶۲۹)	۲,۹۴۶	۲,۹۴۶	-	۲,۹۴۶	-
-	۳۴۶,۹۴۱	-	۳۶۶,۶۸۳	-	سایر	-	-	۴۰۴,۱۳۴	(۳۷,۴۵۱)	۴۰۴,۱۳۴	۳۶۶,۶۸۳	(۳۷,۴۵۱)	۳۶۶,۶۸۳	۳۴۶,۹۴۱	-	۳۶۶,۶۸۳	(۳۷,۴۵۱)
-	۱,۲۴۹,۴۲۵	-	۱,۳۶۹,۱۶۷	-		-	-	۱,۳۱۰,۲۴۷	(۴۱,۰۸۰)	۱,۳۱۰,۲۴۷	۱,۳۶۹,۱۶۷	(۴۱,۰۸۰)	۱,۳۶۹,۱۶۷	۱,۲۴۹,۴۲۵	-	۱,۳۶۹,۱۶۷	(۴۱,۰۸۰)



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۱۸-۱-۵ - سرمایه‌گذاری گروه سیمان تامین

(مبالغ به میلیون ریال)													
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱								شرکت‌های			
		ارزش دفتری		ارزش بازار		بهای تمام‌شده		درصد سرمایه‌گذاری		پذیرفته شده در بورس			
		ارزش دفتری		ارزش بازار		کاهش ارزش انباشته							
۵,۱۲۷,۱۱۸		۱,۱۹۵,۸۹۹		۴,۴۵۵,۳۷۷		۱,۱۹۷,۲۰۵		۱۰/۳۹		۲۵۴,۴۴۷,۵۶۷		✓	سیمان سپاهان
۱,۲۷۴,۶۶۴		۱۹۹,۷۸۶		۱,۱۷۷,۸۰۸		۲۰۶,۹۵۹		۳/۴۴		۹۱,۳۷۳,۷۴۳		✓	سیمان شرق
-		۴۴۹,۴۰۱		-		-		-		-		-	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
-		۱۵,۱۴۵		-		۱۵,۱۴۵		۲۳/۹۷		۱,۷۷۳,۷۷۹		-	گرم‌انیت
۲۶۶,۷۲۱		۶۰,۴۶		۲۰۷,۵۹۱		۶۰,۴۶		۱/۳۱		۱۳۹,۹۸۰,۶۳۹		✓	نوریستی و رفاهی آبادگران ایران
-		۲۶۷,۸۴۰		-		۵۱۱,۳۵۰		-		-		-	سایر
۲,۱۳۴,۱۱۷				۱,۹۳۶,۷۰۵		۱,۹۳۶,۷۰۵							

۱۸-۱-۶ - سرمایه‌گذاری گروه صدر تامین

شرکت های پذیرفته شده در بورس												
(مبالغ به میلیون ریال)												
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱							شرکت های پذیرفته شده در بورس			
ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	✓	فولاد مبارکه اصفهان			
۱۲۲,۹۳۰,۰۴۸	۲۲,۲۰۸,۰۴۴	۱۲۵,۷۳۸,۹۶۵	۲۲,۲۰۸,۰۴۴	-	۲۲,۲۰۸,۰۴۴	۲/۴۱	۲۵,۹۷۹,۱۲۴,۹۸۵	✓	فولاد مبارکه اصفهان			
۱,۸۰۵,۶۶۷	۷۷۸,۱۹۸	۱,۳۷۶,۲۱۷	۸۴۸,۴۵۲	-	۸۴۸,۴۵۲	۳/۳۲	۶۰۲,۶۳۸,۱۱۸	✓	سرمایه گذاری توکا فولاد			
۹۸,۳۳۹	۱۰,۷۳۶	۹۱,۳۲۴	۱۰,۷۳۶	-	۱۰,۷۳۶	۰/۰۳	۲۲۰,۵۷۸,۸۵۸	✓	ذوب آهن اصفهان			
-	۴۷۰,۰۰۰	-	۹۹۵,۰۰۰	-	۹۹۵,۰۰۰	۱۵/۷۸	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا			
-	۲۹۷,۵۰۰	-	۲۹۷,۵۰۰	-	۲۹۷,۵۰۰	۱۷	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	توسعه عمران و اکتشاف گواشیر			
-	۲۳۵,۴۹۰	-	۸,۶۲۳,۶۱۷	(۷۳۴)	۸,۶۲۴,۳۵۱	-	-	✓	سایر			
۲۲,۹۹۹,۹۶۸		۲۲,۹۸۴,۳۴۹		(۷۳۴)	۲۲,۹۸۴,۰۸۳							

۱۸-۲ - سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی عمدتاً مبلغ ۴ میلیون دلار معادل ۱,۷۲۳ میلیارد ریال مربوط به شرکت سیمان ارومیه (شرکت فرعی هلدینگ

سرمایه‌گذاری سیمان تامین) می‌باشد که با نرخ ۴۳۰,۸۱۲ ریال تسعیر شده است و مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ یورو معادل ۳۰۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت صنایع خاک چینی ایران (شرکت فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری صدر تامین) می‌باشد که با نرخ ۳۷۵,۰۰۰ ریال تسعیر شده است.

۱۸-۳ - پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها عمدتاً شامل مبلغ ۲,۸۹۸,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به سهم مشارکت در سرمایه شرکت در شرف تأسیس واسپاری لیزینگ صبا تامین به میزان ۵۸ درصد توسط هلدینگ گروه مالی صبا تامین می‌باشد که اقدامات جهت اخذ موافقت اصولی از بانک مرکزی و سایر مراحل اخذ مجوز تأسیس در جریان می‌باشد.

۱۸-۴ - سرمایه‌گذاری شرکت در سهام سایر شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار						
-	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی از طریق صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	فولاد مبارکه	۲۹,۱۰۷,۹۱۰	۰/۰۱	۱۰۹,۷۶۳	۱۳۶,۷۴۹	۱۰۹,۷۶۳	۰/۰۱	۱۰۹,۷۶۳	۱۶۴,۷۵۱	۱۰۹,۷۶۳	۱۶۴,۷۵۱
-	صنایع کاغذ سازی قائم شهر	۶۱,۴۱۰	۰/۸۹	۴,۷۷۳	-	۴,۷۷۳	۰/۸۹	۴,۷۷۳	-	۴,۷۷۳	-
-	سایر	-	-	۲۵,۰۲۴	-	۲۵,۰۲۴	-	۲۵,۰۲۴	-	۲۵,۰۳۶	-
				۱,۵۹۲,۲۷۴		۱,۶۱۹,۳۱۰					



۱-۴-۱- سرمایه‌گذاری شرکت در صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		درصد مالکیت صندوق	تعداد یونیت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۱۰,۲۳۳,۱۵۲	۶۴۰,۹۷۰	۹,۸۸۱,۱۷۹	۶۳۲,۲۴۶	۰.۶۳	۲,۰۷۲,۷۸۷
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین					
۲,۴۵۹,۴۳۳	۲۹۶,۰۶۴	۲,۰۷۶,۸۵۹	۲۹۶,۰۶۴	۰.۲۲	۱,۴۴۸,۲۹۲
گروه مالی صبا تامین					
۱,۳۵۵,۴۴۲	۶۳,۱۳۹	۱,۴۸۴,۸۸۲	۵۷,۳۷۴	۰.۶۱	۷۳۶,۳۷۹
سرمایه‌گذاری سیمان تامین					
۲,۹۰۲,۸۷۶	۴۵۰,۸۳۵	۳,۲۵۳,۷۸۷	۴۳۹,۰۲۰	۰.۳۲	۸۲۴,۹۲۴
سرمایه‌گذاری صدر تامین					
۲,۰۷۳,۲۴۱	۲۸,۷۳۰	۱,۸۱۱,۳۵۳	۲۸,۰۱۰	۰.۶۷	۶۴۹,۳۶۸
سرمایه‌گذاری دارویی تامین					
۱۹,۰۲۴,۱۴۳	۱,۴۷۹,۷۳۸	۱۸,۵۰۸,۰۶۱	۱,۴۵۲,۷۱۴		

۱-۴-۱-۱- آثار ناشی از معاملات سهام شرکت‌های فوق توسط بازارگردان طی سال با اهمیت نبوده است.

۱۸-۵- مطالبات بلندمدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۰,۵۸۶,۸۶۹	۹۲۰,۸۶۹	۱۸-۵-۲
مدیریت توسعه انرژی تامین		
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	خدمات ارتباطی رایتل
۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	انتشارات علمی و فرهنگی
۹۴۸,۲۴۰	۹۴۸,۲۴۰	مجتمع صنعتی لاستیک ارگ کرمان
۱۳,۸۳۵,۱۰۹	۴,۲۳۹,۱۰۹	

۱۸-۵-۱- مطالبات بلندمدت از شرکت‌های فرعی و وابسته، مبالغ پرداختی بابت تکمیل طرح‌ها و بهای سهام و اموال انتقالی به شرکت‌های فرعی است که پس از تصویب مجامع عمومی فوق‌العاده شرکت‌های فوق و طی مراحل قانونی به سرمایه آنها منتقل خواهد شد.

۱۸-۵-۲- کاهش مطالبات بلندمدت از هلدینگ مدیریت توسعه انرژی تامین به دلیل ثبت افزایش سرمایه و انتقال به حساب سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی (یادداشت ۱۶-۱) می‌باشد.



۱۸-۶ - مشخصات شرکت‌های فرعی گروه

درصد سرمایه‌گذاری					
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		اقامتگاه	فعالیت اصلی
شرکت	گروه	شرکت	گروه		
الف - سرمایه‌گذاری‌های مستقیم نسبتاً					
۵۷.۷	۷۸.۹۲	۵۷.۷	۷۸.۹۲	ایران	فروش گیلان اجاره سوله
ب - شرکت‌های گروه دارویی تامین					
۳۵.۱۶	۴۱.۶۷	۳۵.۱۶	۴۱.۶۴	ایران	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۱-ب - شرکت‌های گروه داروبخش					
-	۲۹.۹۲	-	۲۹.۸۹	ایران	داروبخش سرمایه‌گذاری
-	۳۶.۴۸	-	۳۶.۴۵	ایران	کارخانجات داروبخش تولید داروی انسانی
-	۳۴.۴۳	-	۳۴.۴	ایران	داروسازی اکسیر تولید داروی انسانی
-	۲۲.۶۴	-	۲۲.۶۲	ایران	دارویی رازک تولید داروی انسانی و دامی
-	۳۴.۶۶	-	۳۴.۶۴	ایران	زاگرس فارمد پارس تولید داروی انسانی و دامی
-	۳۷.۱۵	-	۳۷.۱۲	ایران	توزیع داروبخش توزیع دارو
-	۴۱.۶۷	-	۴۱.۶۴	ایران	گسترش بازرگانی داروبخش در حال تصفیه
-	۳۴.۹۹	-	۳۴.۹۶	ایران	داروسازی ایوریجان تولید داروی انسانی
-	۴۱.۶۷	-	۴۱.۶۴	ایران	بخش اکسیر توزیع دارو
-	۴۱.۶۷	-	۴۱.۶۴	ایران	توزیع داروهای دامی داروبخش توزیع دارو
-	۴۱.۶۷	-	۴۱.۶۴	آذربایجان	داروبخش باکو فاقد فعالیت
۲-ب - شرکت‌های گروه پارس دارو					
-	۳۱.۰۷	-	۳۱.۰۵	ایران	پارس دارو تولید داروی انسانی
-	۲۷.۴۳	-	۲۷.۴۱	ایران	داروسازی فارابی تولید داروی انسانی
-	۲۴.۸۱	-	۲۴.۷۹	ایران	بخش هجرت توزیع دارو
-	۲۷.۷۹	-	۲۷.۷۷	ایران	تولید ژلاتین کپسول ایران تولید ژلاتین کپسول
۳-ب - سرمایه‌گذاری‌های مستقیم					
-	۳۲.۳۴	-	۳۲.۳۱	ایران	تولید مواد اولیه داروبخش تولید مواد اولیه دارویی
-	۲۲.۸	-	۲۲.۷۸	ایران	داروسازی شهید قاضی تولید محلول دارویی
-	۳۱.۶۶	-	۳۱.۶۴	ایران	شیمی دارویی داروبخش تولید مواد اولیه دارویی
-	۲۱.۴۶	-	۲۱.۴۴	ایران	شیرین دارو تولید پودر شیرین بیان

ادامه در صفحه بعد



درصد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		اقامتگاه	فعالیت اصلی	ادامه از صفحه قبل
شرکت	گروه	شرکت	گروه			
-	۴۱.۶۷	-	۴۱.۶۴	ایران	تولید مواد اولیه دارویی	آنتی بیوتیک سازی
-	۲۶.۸۲	-	۲۶.۸	ایران	تولید مواد اولیه دارویی	دارویی ره‌آورد تامین
-	۴۱.۶۷	-	۴۱.۶۴	ایران	تولید مواد اولیه دارویی	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو
-	۴۱.۶۶	-	۴۱.۶۳	ایران	تولید مواد اولیه دارویی	دارویی آترا
-	۳۰.۵۸	-	۳۰.۵۶	ایران	تولید کلر	کلر یارس
-	۲۵.۷۳	-	۲۵.۷۱	ایران	تولید داروی انسانی	داروسازی زهراوی
-	۳۱.۳۹	-	۳۱.۳۷	ایران	تولید داروی انسانی	کاسپین تامین
-	۴۱.۶۷	-	۴۱.۶۴	ایران	واردات تجهیزات پزشکی	اوزان
-	۴۱.۶۷	-	۴۱.۶۴	ایران	در حال تصفیه	سیما سلامت ایرانیان

پ - شرکت‌های گروه سیمان تامین

۸۹.۴۸	۸۹.۹۸	۸۹.۴۸	۸۹.۷۳	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
-------	-------	-------	-------	-------	--------------	--------------------------

۱-پ - سرمایه‌گذاری‌های مستقیم گروه سیمان تامین

-	۵۹.۶۷	-	۵۹.۵۴	ایران	تولید سیمان	سیمان صوفیان
-	۵۲.۸۶	-	۵۲.۷۲	ایران	تولید سیمان	سیمان ارومیه
-	۴۷.۵۳	-	۴۷.۳۹	ایران	تولید سیمان	سیمان قائن
-	۷۵.۴۴	-	۷۵.۲۳	ایران	تولید سیمان	سیمان زنجان
-	۴۶.۴۳	-	۴۶.۳	ایران	تولید سیمان	سیمان شاهرود
-	۸۹.۹۸	-	۸۹.۷۳	ایران	احداث ساختمان	تدبیر سازه تامین
-	۴۵.۸۹	-	۴۵.۷۶	ایران	پیمانکاری (سد سازی و ...)	سابیر
-	۷۷.۶۵	-	۷۷.۴۴	ایران	در حال تصفیه	سولیران
-	۸۲.۹۳	-	۸۲.۷	ایران	درب و پنجره آلومینیوم	دورال
-	۸۰.۶	-	۸۰.۳۸	ایران	بازرسی کالا	بازرسی کالای تجاری
-	۸۹.۹۸	-	۸۹.۷۳	ایران	پیمانکاری (ساخت املاک و ...)	ایران سازه
-	۶۲.۹۸	-	۶۲.۸	ایران	در حال تصفیه	قند سحر ماکو
-	۸۹.۹۸	-	۸۹.۷۳	ایران	در حال تصفیه	پایانه احداث
-	۶۱.۶۴	-	۶۱.۴۶	ایران	خدمات حمل نقل	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان

ادامه در صفحه بعد



درصد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ادامه از صفحه قبل		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	فعالیت اصلی	
شرکت‌های گروه سیمان فارس خوزستان						
-	۴۶.۲۱	-	۴۶.۰۸	ایران	تولید سیمان	سیمان فارس و خوزستان
-	۲۳.۵۴	-	۲۳.۴۶	ایران	تولید سیمان	صنایع سیمان غرب
-	۲۵.۱۵	-	۲۵.۰۲	ایران	تولید سیمان	سیمان خزر
-	۲۳.۶۵	-	۲۳.۵۶	ایران	تولید سیمان	سیمان بجنورد
-	۱۷.۱	-	۱۵.۵۹	ایران	تولید سیمان	سیمان دورود
-	۳۱.۴۹	-	۳۱.۳۹	ایران	تولید سیمان	سیمان بهبهان
-	۲۶.۰۲	-	۲۵.۹۳	ایران	تولید سیمان	سیمان سفید نی ریز
-	۴۲.۶۱	-	۴۱.۲۱	ایران	تولید سیمان	سیمان فارس
-	۳۸.۵۸	-	۳۸.۳۹	ایران	تولید سیمان	سیمان فارس نو
-	۲۵.۲۵	-	۲۵.۱۷	ایران	تولید سیمان	سیمان خوزستان
-	۳۹.۲۸	-	۳۴.۸۴	ایران	تولید سیمان	سیمان آبیک
-	۲۰.۳۵	-	۲۰.۶۳	ایران	تولید سیمان	سیمان خاش
-	۲۴.۷۴	-	۲۴.۵۵	ایران	تولید محصولات آزیستی	فارسیت اهواز
-	۴۶.۲۱	-	-	ایران	تولید گچ	گچ ماشینی فارس
-	۴۶.۲۱	-	۴۶.۰۸	ایران	ریخته گری و ماشینکاری	فولاد و چدن و ماشین سازی دورود
-	۴۶.۲۱	-	۴۶.۰۸	ایران	در حال تصفیه	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
-	۴۶.۲۱	-	۴۶.۰۸	ایران	خدمات مهندسی	نوآوران صنعت سبز فارس
-	۴۵.۵۸	-	۸۸.۵۲	ایران	محصولات بتنی	تهران بتون
-	۴۶.۲	-	۴۶.۰۸	عراق	تولید سیمان	سیمان ارض العماره
-	-	-	۳۶.۲۱	ایران	خدمات مهندسی	تحقیق و توسعه سیمان
-	۳۶.۳۱	-	۳۴.۲۳	ایران	تولید سیمان	سیمان ساوه
-	۳۴.۳۷	-	۴۶.۰۸	ایران	تولید سیمان	ارجان صنعت
-	۴۶.۲۱	-	۴۶.۰۸	ایران	بسته بندی	بسته بندی فارس و خوزستان
-	۴۶.۲۱	-	۲۷.۲۴	ایران	تولید سیمان	سیمان بیارجمند
-	۲۷.۳۲	-	-	-	-	-
شرکت‌های گروه حمل و نقل دریایی آبادان						
-	-	-	۵۱.۵۹	ایران	حمل و نقل	حمل و نقل آرمان بار
۵۱						

ادامه در صفحه بعد



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



درصد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ادامه از صفحه قبل		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	فعالیت اصلی	
ت - شرکت‌های گروه صدر تامین						
۳۲.۲۵	۷۲.۰۷	۳۲.۲۵	۷۱.۹	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱-ت - سرمایه‌گذاری‌های مستقیم گروه صدر تامین						
-	۴۸.۳۵	-	۴۶.۶۴	ایران	تولید کاشی	صنایع کاشی و سرامیک الوند
-	۲۵.۶۱	-	۲۸.۷۳	ایران	تولید کاشی و سرامیک	کاشی و سرامیک سعدی
-	۳۰.۹۱	-	۲۹.۰	ایران	تولید لعاب کاشی	لعابیران
-	۵۹.۱۸	-	۵۷.۶۲	ایران	تولید کائولن	خاک چینی ایران
-	۵۴.۷۶	-	۵۲.۸۵	ایران	تولید پودر سولفات سدیم	معدنی املاح ایران
-	۳۹.۰۲	-	۳۶.۵	ایران	تولید پشم شیشه	پشم شیشه ایران
-	۴۷.۳۱	-	۴۴.۰۲	ایران	تولید آجر نسوز	فرآورده های نسوز ایران
-	۵۳.۶۲	-	۵۲.۳۵	ایران	تولید مس	صنایع مس شهید باهنر
-	۳۵.۲۹	-	۳۶.۶۱	ایران	تولید نوار حاشیه	سرام آرا
-	۶۹.۱	-	۶۷.۹۹	ایران	قبل از بهره برداری	توسعه معادن پارس تامین
-	۶۸.۵۶	-	۶۷.۴۶	ایران	قبل از بهره برداری	توسعه معادن طلای کردستان
-	۴۳.۰۸	-	۴۴.۹۵	ایران	زغال سنگ	زغال سنگ پروده طبس
-	۶۵.۳۳	-	۶۴.۲۸	ایران	دانش بنیان	پیشرو تعالی فناوری فردا
-	۶۷.۵۱	-	۶۶.۴۳	ایران	حفاری	اکتشاف و حفاری صدر تامین
ث - شرکت‌های گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین						
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین
۱-ث - سرمایه‌گذاری‌های مستقیم گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین						
-	۶۵.۶۸	-	۶۱.۸۹	ایران	دامداری و کشاورزی	کشت و دامداری فکا
-	۶۵.۶۸	-	۶۱.۸۹	ایران	دامداری و کشاورزی	ارس دام آرشام
-	۶۹.۱۲	-	۶۵.۵۷	ایران	دامداری و کشاورزی	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
-	۶۳.۸۸	-	۶۰.۵۸	ایران	دامداری و کشاورزی	کشت و دام گل‌دشت نمونه اصفهان
-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	شیرخشک ومحمولات لبنی	صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد
-	۹۲.۰۶	-	۹۱.۵	ایران	تولید لوازم خانگی	کارخانجات لوازم خانگی پارس

ادامه در صفحه بعد



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



درصد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ادامه از صفحه قبل		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	فعالیت اصلی	
۲- شرکت‌های گروه کارخانجات پارس الکتریک						
-	۵۰.۳۹	-	۴۸.۷۴	ایران	تولید لوازم تصویری	کارخانجات پارس الکتریک
-	۵۰.۳۹	-	۴۸.۷۴	ایران	تولید تلویزیون	الکترونیک سیرجان
-	۵۰.۳۹	-	۴۸.۷۴	ایران	بازرگانی	مهندسی و بازرگانی پارس
-	۵۰.۳۹	-	۴۸.۷۴	ایران	توقف فعالیت	خدمات پارس
-	۳۲.۳۱	-	۳۲.۳۸	ایران	تولید کارتن	کارتن البرز
ج - شرکت‌های گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین						
۷۰.۱	۷۸.۲۹	۷۰.۱	۷۸.۲۲	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱- سرمایه‌گذاری‌های مستقیم گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین						
-	۵۲.۶۹	-	۵۲.۷۳	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی غدیر
-	۴۰.۰۸	-	۴۰.۰۵	ایران	مواد اولیه تایر	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۷۸.۲۹	-	۷۸.۲۲	ایران	خدمات مهندسی	پتروسینا
-	۳۲.۸۷	-	۳۶	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی خراسان
-	۷۸.۲۹	-	۷۸.۲۲	ایران	ساخت سوله	ماشین سازی پارس
۲- شرکت‌های فرعی گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین						
-	۷۸.۲۹	-	۷۸.۲۲	ایران	سرمایه گذاری	صنعت سلولزی تامین گستر نوین
-	۴۴.۳۷	-	۴۴.۶۵	ایران	تولید کاغذ	صنایع کاغذ سازی کاوه
-	۴۴.۳۷	-	۴۴.۶۵	ایران	تولید کاغذ بسته بندی	صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین
-	۶۲.۹۴	-	۶۲.۴۵	ایران	تولید کاغذ تیشو	محصولات کاغذی لطیف
-	۶۲.۰۸	-	۶۲.۰۲	ایران	تولید کاغذ تیشو	حریر خوزستان
-	۵۹.۱۱	-	۵۷.۶۳	ایران	تولید محصولات چوبی	صنایع چوب خزر کاسپین
-	۳۵.۲۳	-	۳۵.۲	ایران	تولید کاغذ	چوب و کاغذ ایران (چوکا)
۳- شرکت‌های فرعی گروه صنعتی بارز						
-	۳۹.۳۶	-	۳۹.۵۴	ایران	تولید تایر	گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)
-	۳۹.۳۶	-	۳۹.۵۴	ایران	تولید سیم طوقه و روکش	مجتمع صنایع لاستیک سیرجان
-	۳۹.۳۶	-	۳۹.۵۴	ایران	حمل و نقل	بارز ترابر کرمان
-	۳۹.۳۶	-	۳۹.۵۴	ایران	تولید تایر	لاستیک بارز کردستان
-	۳۹.۳۶	-	۳۹.۵۴	ایران	حمل و نقل	بارز لرستان
-	۳۷	-	۳۷.۱۷	ایران	فرهنگی ورزشی	باشگاه فرهنگی ورزشی بارز
ادامه در صفحه بعد						

ادامه در صفحه بعد



درصد سرمایه‌گذاری					
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ادامه از صفحه قبل	
شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	فعالیت اصلی
۴-ج- شرکت‌های گروه پتروشیمی آبادان					
-	۴۲.۲۷	-	۴۱.۶۴	ایران	تولید محصولات پتروشیمی
-	۴۰.۷۹	-	۴۰.۱۸	ایران	تولیدی پلیمرهای صنعتی پتروپلیکا لوین
-	۴۰.۰۷	-	۳۹.۴۸	ایران	عمران و کشاورزی
۵-ج- شرکت‌های گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی					
-	۵۲.۷۶	-	۵۳.۱۵	ایران	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	۵۲.۷۶	-	۵۳.۱۵	ایران	سرمایه‌گذاری هامون
-	۵۲.۷۶	-	۵۳.۱۵	ایران	سرمایه‌گذاری لاستیکی سهند
-	۵۲.۷۶	-	۵۳.۱۵	ایران	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی
-	۲۵.۸۵	-	۲۶.۰۴	ایران	کربن ایران
-	۳۴.۲۹	-	۳۴.۵۵	ایران	دوده صنعتی پارس
-	۳۹.۵۷	-	۳۹.۸۶	ایران	صنایع لاستیکی سهند
-	۲۹.۵۵	-	۲۹.۷۶	ایران	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیکو
-	۴۷.۴۸	-	۴۷.۸۳	ایران	احداث و خود کفایی صنایع (شاخص)
-	۳۱.۱۳	-	۳۱.۳۶	ایران	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
-	۲۳.۳۱	-	۲۳.۳۸	ایران	تولیدی گاز لوله
-	۳۴.۸۲	-	۳۵.۰۸	ایران	شیمی بافت
-	۴۷.۴۸	-	۴۷.۸۳	ایران	لوله دو جداره قدر
-	۵۲.۷۶	-	۵۳.۱۵	ایران	شیمیایی فرآورد قشم
-	۵۲.۷۶	-	۵۳.۱۵	ایران	گسترش تجارت هامون
-	۵۲.۷۶	-	۵۳.۱۵	ایران	سلسله آب حیات کرمان
-	۳۶.۹۳	-	۳۷.۲	ایران	نگهداشت کارخان
-	۵۲.۷۶	-	۵۳.۱۵	ایران	صنایع شیمیایی غرب گستر
-	۴۹.۵۹	-	۴۹.۹۶	ایران	تولیدی پلیکا (در مرحله تصفیه)
-	۵۲.۷۶	-	۵۳.۱۵	ایران	فرآورده‌های شیمیایی تامین باختر

ادامه در صفحه بعد



درصد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ادامه از صفحه قبل		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	فعالیت اصلی	
۶-ج- شرکت‌های فرعی گروه پرسی ایران گاز						
-	۳۹.۱۴	-	۳۹.۱۱	ایران	توزیع گاز مایع	پرسی ایران گاز
-	۳۱.۳۲	-	۳۱.۲۹	ایران	حمل و نقل	حمل و نقل پرسی گاز
-	۱۹.۵۷	-	۱۹.۵۵	اتیوپی	توزیع گاز مایع	مریفیک ایران گاز
-	۱۹.۵۷	-	۱۹.۵۵	افغانستان	توزیع گاز مایع	کابل ایران گاز
-	۲۶.۶۲	-	۲۶.۵۹	افغانستان	توزیع گاز مایع	ایران گاز افغانستان
-	۲۳.۴۹	-	۲۳.۴۶	ایران	توزیع گاز مایع	امید گاز خراسان
-	۳۱.۳۲	-	۳۱.۲۹	ایران	توزیع گاز مایع	بخش گاز مایع ابرتبان منطقه آزاد چابهار
۷-ج- شرکت‌های فرعی گروه نفت پاسارگاد						
-	۳۹.۱۴	-	۳۹.۳۸	ایران	تولید فرآورده های نفتی	نفت پاسارگاد
-	۳۹.۱۴	-	۳۹.۳۸	ایران	تولید قیر	توسعه صنایع قیر فروش پاسارگاد
-	۳۹.۱۴	-	۳۹.۳۸	ایران	تولید قیر	فرآورده‌های قیری هرمز پاسارگاد
۸-ج- شرکت‌های فرعی پتروشیمی فن آوران						
-	۳۹.۴۶	-	۴۰.۴۴	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی فن آوران
-	۲۳.۶۷	-	۲۴.۲۵	ایران	پروژه	پتروالفین فن آوران
-	۱۸.۹۵	-	۱۹.۴۲	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی فارابی
۹-ج- شرکت‌های فرعی نفت ایرانول						
-	۳۸.۳۹	-	۳۸.۵۱	ایران	تولید فرآورده های نفتی	نفت ایرانول
-	۳۸.۳۹	-	۳۸.۵۱	ایران	تولید روغن	روانکاران احیا سپاهان
ج- شرکت‌های گروه صبا تامین						
۸۵.۸۲	۸۶.۰۶	۸۵.۸۲	۸۶.۰۲	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه‌گذاری صبا تامین
-	۸۶.۰۶	-	۸۶.۰۲	ایران	کارگزاری سهام	کارگزاری صبا تامین
-	۴۳.۸۹	-	۴۳.۸۷	امارات متحده عربی	فاقد فعالیت	شرکت خارجی ۱
-	۸۶.۰۶	-	۸۶.۰۲	امارات متحده عربی	فاقد فعالیت	شرکت خارجی ۲
-	۸۴.۳۴	-	۸۴.۳	ایران	خدمات مدیریت	خدمات مدیریت صبا تامین
ادامه در صفحه بعد						

درصد سرمایه‌گذاری				ادامه از صفحه قبل		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		اقامتگاه	فعالیت اصلی	
شرکت	گروه	شرکت	گروه			
-	۵۷.۶۶	-	۵۶.۷۷	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه‌گذاری هامون صبا
-	۸۶.۰۶	-	۸۶.۰۲	ایران	کارگزار بیمه	کارگزاری بیمه تامین آینده
-	۸۶.۰۶	-	۸۶.۰۲	ایران	سبد گردان	سبد گردان اندیشه صبا
ح- شرکت‌های گروه خدمات ارتباطی رایتل						
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	فناوری اطلاعات	خدمات ارتباطی رایتل
-	۹۹.۸۳	-	۹۹.۸۳	ایران	فاقد فعالیت	گسترش ارتباطات داتک
-	۹۵.۸۴	-	۹۵.۸۴	ایران	انجام پروژه های اجرایی	اطلاع رسان داتک
-	۹۹.۶۶	-	۹۹.۶۶	ایران	خدمات رایانه و مخابرات	شبکه انتقال داده های رهام داتک
-	۹۸	-	۹۸	ایران	فاقد فعالیت	شبکه گستر پادرا
-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	فاقد فعالیت	توسعه سلامت الکترونیک هدی
خ- گروه مدیریت توسعه انرژی تامین						
۹۰	۹۸.۶۳	۹۰	۹۸.۶۳	ایران	سرمایه گذاری	مدیریت توسعه انرژی تامین
-	۹۸.۶۳	-	۹۸.۶۳	ایران	نیروگاههای مقیاس کوچک	افق تامین انرژی پارس
-	۹۸.۶۳	-	۹۸.۶۳	ایران	فاقد فعالیت	تامین انرژی سبز زاگرس
-	۹۸.۶۳	-	۹۸.۶۳	ایران	نیروگاه خورشیدی	تامین انرژی سبز کویر
-	-	-	-	ایران	فاقد فعالیت	پیشتاژان انرژی پاک فردا
-	۹۸.۶۳	-	۹۸.۶۳	ایران	آب شیرین کن	تامین آب هرمز ابدال
-	-	-	-	ایران	فاقد فعالیت	پیشتاژان انرژی پاک شرق
-	۹۸.۵۳	-	۹۸.۵۳	ایران	نیروگاه تولید برق	تولید نیروی برق خلیج فارس
-	۹۸.۲۴	-	۹۸.۲۴	ایران	نیروگاه تولید برق	افق تامین انرژی طوس
د- گروه افق تامین انرژی سبز						
-	۳۱.۸۸	-	۵۵	ایران	سرمایه گذاری	گروه صنعتی عالم آرا
-	۴۹.۵	-	۴۹.۵	ایران	آب و فاضلاب	دلیو نی دی شستا (WTD Shasta)



۱-۶-۱۸- اعمال کنترل نسبت به شرکت‌هایی که میزان سهام گروه در آنها کمتر از ۵۰ درصد بوده، ناشی از برخورداری از وجود کنترل بر شرکت سرمایه‌پذیر (دارا بودن اکثریت در هیات مدیره شرکت) است.

۲-۶-۱۸- توافقنامه منعقد فیما بین شرکت دارو پخش، شرکت داروسازی اکسیر و سرمایه‌گذار ثالث در خصوص تعیین وضعیت سهامداری و مطالبه حقوق ناشی از آن در شرکت منحل اکسیر فارما تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۳-۶-۱۸- نتایج عملیات شرکت‌های فرعی تامین آب هرمز ابدال، گروه صنعتی عالم آرا، دارویی آترا و تدبیر سازه تامین جمعاً منتج به مبلغ ۱۲.۳۵۵ میلیارد ریال زیان شده است و زیان انباشته شرکت‌های فوق به مبلغ ۲۷.۹۱۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۴-۶-۱۸- تعداد ۱۷ شرکت فرعی تحت مالکیت هلدینگ‌ها (شامل شرکت همایونند)، به دلیل توقف فعالیت و فقدان هرگونه عملکرد در مرحله انحلال می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته	۶,۳۳۰,۴۸۵	-	-	۶,۳۳۰,۴۸۵	۹,۴۲۲,۲۵۰
۱۹-۱-۲ سایر مشتریان	۲۲۸,۳۱۳,۷۳۵	۳۰,۱۱۵	(۱۳,۹۴۷,۷۲۲)	۲۱۵,۳۹۶,۱۲۸	۱۸۰,۸۸۱,۴۴۹
	۲۳۴,۶۴۴,۲۲۰	۳۰,۱۱۵	(۱۳,۹۴۷,۷۲۲)	۲۲۱,۷۲۶,۶۱۳	۱۹۰,۳۰۳,۶۹۹
حساب‌های دریافتنی					
۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته	۳۱۸,۸۰۹,۳۷۵	۱,۳۵۴,۸۴۳	-	۳۲۰,۱۶۴,۲۱۸	۲۸۶,۷۹۵,۷۲۷
۱۹-۱-۲ سایر مشتریان	۲۵۱,۴۵۸,۹۰۸	۲۱,۰۰۹,۴۳۱	(۱۳,۸۶۶,۱۱۵)	۲۵۹,۶۰۲,۲۲۵	۲۳۰,۵۰۴,۸۶۰
۱۹-۱-۲ مبلغ قابل بازپشت پیمان‌ها	۱,۴۴۹,۶۶۵	-	-	۱,۴۴۹,۶۶۵	۲,۳۱۲,۷۷۷
سود سهام دریافتنی	۸۱۴,۰۷۹	-	-	۸۱۴,۰۷۹	۵۶۲,۶۱۱
	۵۷۲,۵۳۲,۰۲۷	۲۲,۳۶۴,۲۷۴	(۱۳,۸۶۶,۱۱۵)	۵۸۲,۰۳۰,۱۸۶	۵۱۰,۱۷۵,۹۷۲
	۸۰۷,۱۷۶,۲۴۷	۲۲,۳۹۴,۳۸۹	(۲۵,۸۱۳,۸۳۷)	۸۰۳,۷۵۶,۷۹۹	۷۰۰,۴۷۹,۶۷۳
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی-سایر اشخاص	۷۲۵,۸۲۸	-	-	۷۲۵,۸۲۸	۲,۱۲۴,۴۶۳
حساب‌های دریافتنی					
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۶,۱۴۹,۲۱۲	-	-	۶,۱۴۹,۲۱۲	۴,۴۸۲,۳۷۹
کارکنان (وام و مساعده)	۵,۱۱۹,۱۳۱	-	-	۵,۱۱۹,۱۳۱	۳,۸۹۴,۱۲۱
سپرده‌های موقت	۶,۹۵۶,۴۷۶	-	-	۶,۹۵۶,۴۷۶	۶,۰۳۸,۷۷۷
اشخاص وابسته	۳,۱۲۷,۶۷۰	-	-	۳,۱۲۷,۶۷۰	۱۰,۰۸۰,۶۷۶
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲,۴۲۰,۰۸۴	-	-	۲,۴۲۰,۰۸۴	۸۰,۲۰۲
۱۹-۱-۵ سایر	۴۳,۳۳۵,۷۴۹	۱,۳۲۵,۳۳۰	(۸,۰۵۳,۸۴۸)	۳۶,۶۰۷,۲۳۱	۱۷,۱۸۰,۲۹۳
	۶۷,۱۰۸,۳۳۱	۱,۳۲۵,۳۳۰	(۸,۰۵۳,۸۴۸)	۶۰,۳۷۹,۸۰۳	۴۱,۷۵۶,۴۴۸
	۶۷,۸۳۴,۱۴۹	۱,۳۲۵,۳۳۰	(۸,۰۵۳,۸۴۸)	۶۱,۱۰۵,۶۳۱	۴۳,۸۸۰,۹۱۱
	۸۷۵,۰۱۰,۳۹۶	۲۳,۷۱۹,۷۱۹	(۳۳,۸۶۷,۶۸۵)	۸۶۴,۸۶۲,۴۳۱	۷۴۴,۳۶۰,۵۸۴

۱۹-۱-۱- مانده دریافتنی گروه از اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مطالبات گروه از شرکت‌های وابسته شامل نفت ستاره خلیج فارس، پتروشیمی نوری، پتروشیمی جم، پتروشیمی مارون، پتروشیمی بندر امام، شرکت ملی صنایع مس ایران، سنگ آهن مرکزی، ملی نفتکش ایران، داروسازی دانا و سیمان فیروزکوه بابت سود سهام و همچنین مطالبات از صرافی رفاه و مدیریت درمان و بیمارستان‌های سازمان تامین اجتماعی بابت عملیات تجاری فیما بین می‌باشد.

۱۹-۱-۲- مانده دریافتنی‌های تجاری گروه از مشتریان (شامل مبالغ قابل بازپشت پیمان‌ها)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
یادداشت	اسناد دریافتنی	حساب‌های دریافتنی	اسناد دریافتنی	حساب‌های دریافتنی	حساب‌های دریافتنی
شرکت اصلی					
گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۹۹,۱۲۸,۹۲۲	۱۴۲,۰۰۳,۷۲۲	۱,۹۸۱,۱۳۰	-	۱,۹۸۲,۴۰۸
گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۹۰,۰۱۰,۱۳۴	۷۴,۵۰۳,۸۶۰	۵۲,۰۵۶,۰۷۵	۱۱۱,۷۶۹,۱۷۶	۸۷,۱۸۷,۲۴۹
گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۵۷۳,۸۶۱	۱۱۰,۸۹۰,۶۵۰	۵۰۷,۷۸۶	۵۰۷,۷۸۶	۱۰۰,۷۶۶,۷۶۳
گروه سرمایه‌گذاری صدر تامین	۲۰,۱۵۱,۱۴۳	۷,۶۲۶,۴۵۰	۱۳,۴۷۱,۹۱۴	۵۰۷,۷۸۶	۶,۹۷۱,۷۴۲
گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین	۲,۶۷۲,۶۰۱	۲,۷۰۲,۹۱۶	۲,۹۸۹,۱۶۹	۲,۹۸۹,۱۶۹	۷,۷۸۶,۲۲۰
گروه مدیریت توسعه انرژی تامین	۲,۸۲۴,۳۱۰	۱۲,۶۸۷,۲۴۸	-	-	۱,۹۸۵,۸۰۰
سایر	۳۵,۱۵۷	۸,۴۵۷,۵۰۰	۸۷,۳۲۹	۸۷,۳۲۹	۱۰,۱۲۲,۱۴۸
	۲۱۵,۳۹۶,۱۲۸	۲۶۱,۰۵۱,۸۹۰	۱۸۰,۸۸۱,۴۴۹	۱۸۰,۸۸۱,۴۴۹	۶۰,۱۵۰,۳۰۷
					۲۲۲,۸۱۷,۶۳۶



۱-۲-۱- سرفصل مطالبات گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین شامل مبلغ ۷۴.۵۰۲ میلیارد ریال مربوط به مطالبات شرکت پتروشیمی خراسان از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه‌های تعاونی روستایی وزارت جهاد کشاورزی (شامل مبلغ ۳۷.۲۵۱.۹۳۰ میلیون ریال و ۷۶۶.۹۵۰ میلیون ریال و ۱.۲۳۱.۰۳۰ میلیون ریال و ۳.۸۲۸.۴۴۱ میلیون ریال و ۱۰.۹۳۶.۶۷۲ میلیون ریال، ۱۱.۲۰۱.۱۳۴ میلیون ریال و ۹.۲۸۷.۶۰۳ میلیون ریال مابه‌التفاوت نرخ میانگین وزنی ماهانه آورده در بورس کالا و نرخ تحویلی به ترتیب در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و سنوات ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۲) می‌باشد. با عنایت به بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸، فروش کود اوره بر مبنای نرخ‌های بورس کالا تصویب و طبق جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران، مقرر گردید مابه‌التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی پس از حسابرسی و پیش‌بینی در بودجه سنواتی از طریق وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت‌های مذکور قرار گیرد. همچنین پیگیری رای دیوان عدالت اداری به شماره دادنامه ۵۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱، منجر به صدور اخطاریه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ مبنی بر اقدام بر اجرای مفاد کامل دادنامه مزبور کارگروه تنظیم بازار شده است. با عنایت به کامل بودن مستندات شناسایی طلب بر اساس بخشنامه ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران و به بعد، در خصوص اصل طلب موردی نداشته ولی در خصوص فرایند وصول شامل اقداماتی همچون حسابرسی ویژه شامل تأیید اصل مبلغ طلب شرکت از دولت و پیش‌بینی در بودجه سنواتی خواهد بود که این اقدامات زمان‌بر بوده و در نهایت منجر به وصول مطالبات خواهد شد. لازم به ذکر است بر اساس قانون بودجه سال ۱۴۰۰ طی حسابرسی ویژه انجام شده توسط سازمان حسابرسی جمعاً مبلغ ۳۵.۶۳۸.۵۷۲ میلیون ریال بابت بازه زمانی ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ لغایت پایان سال ۱۳۹۹ و سال‌های ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تعیین گردیده است. بابت مطالبات مذکور مبلغ ۱.۴۹۰.۵۵۱ میلیون ریال ذخیره لازم در حساب‌ها منظور شده است. بخشی از مطالبات نیز به مبلغ ۱۰.۵۴۷ میلیون ریال مربوط به اختلاف وزن کیسه‌های اوره تحویلی در سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۲ می‌باشد که پیگیری‌های لازم بابت وصول آن در دست اقدام است.

۱-۱-۳- سرفصل حساب‌های دریافتی تجاری عمدتاً شامل مبلغ ۲۵۵.۴۸۶ میلیارد ریال مطالبات هلدینگ سرمایه‌گذاری دارویی تامین (عمدتاً گروه داروپخش به مبلغ ۱۹۰.۲۶۵ میلیارد ریال، گروه پارس دارو به مبلغ ۱۰۳.۵۱۶ میلیارد ریال) و مبلغ ۴۱۴.۶۶۰ میلیارد ریال مطالبات هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (عمدتاً شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۳۷.۴۸۳ میلیارد ریال، نفت پاسارگاد به مبلغ ۵۳.۸۹۵ میلیارد ریال و گروه صنعتی بارز به مبلغ ۲۵.۰۸۰ میلیارد ریال) می‌باشد.

سرفصل فوق همچنین شامل مبلغ ۱۲.۶۱۰ میلیارد ریال خالص مطالبات نیروگاه‌های طوس و خلیج فارس از شرکت مدیریت شبکه برق ایران می‌باشد که طبق قراردادهای اولیه و الحاقیه‌های مربوطه، زمان تسویه صورتحساب‌های فروش یک ماه است لیکن به دلیل مشکلات نقدینگی، وزارت نیرو بدهی سررسید شده به نیروگاه‌ها را با تأخیرهای بسیار زیاد پرداخت می‌نماید.

۱-۱-۴- مبلغ ۱.۴۵۰ میلیارد ریال (مبلغ قابل بازپایان پیمان‌ها) عمدتاً مربوط به مازاد درآمد شناسایی شده به صورت وضعیتهای تأیید شده شرکت سایر (به مبلغ ۱.۴۴۰ میلیارد ریال) می‌باشد.

۱-۱-۵- سرفصل سایر دریافتی‌ها شامل مانده تهاثر نشده شرکت‌های تلفیق شده گروه مربوط به اقلام باز حساب‌های فیما بین (مبلغ ۱.۵۲۶ میلیارد ریال بدهکار و ۱.۴۷۳ میلیارد ریال بستانکار) در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد که به مرور یا ثبت اقلام مذکور در حساب‌های فیما بین تسویه خواهد شد.

۱-۱-۶- در سنوات قبل تعدادی از واحدهای ساختمانی پروژه‌های شرکت ایران‌ساز (فرعی گروه سیمان تامین) بر اساس قیمت‌های کارشناسی به مشتریان پیش‌فروش شده، لیکن با توجه به ابهامات بعدی مطرح شده در رابطه با قیمت‌های معاملاتی و منصفانه در تاریخ معامله، مدیریت به منظور استیفای حقوق متعلقه، اقدام به بررسی و کارشناسی موضوع جهت احراز اطمینان از تقبیح حقوق شرکت نموده و موضوع به مراجع ذیربط ارجاع گردیده و موضوع در حال پیگیری می‌باشد.

۱-۱-۷- مانده مطالبات شرکت‌های پارس دارو و داروسازی کاسپین تامین از شرکت توسعه دارویی رسا جمعاً به مبلغ ۲۱۹ میلیارد ریال است که معادل مبلغ مذکور کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است که با توجه به پیگیری حقوقی انجام شده (نظر کارشناس رسمی دادگستری منتخب دادگاه مبنی بر تأیید مطالبات شرکت‌های مذکور)، شرکت توسعه دارویی رسا با انجام توافق، املاکی جهت تسویه مبلغ فوق معرفی نموده که با تعیین گروه کارشناس رسمی دادگستری، مراحل ارزیابی املاک از نظر ارزش و سایر جوانب موضوع (از جمله رعایت قوانین و مقررات ثبتی و شهرداری، احراز اهلیت و هویت مالک یا مالکان، بلامناع و بلامعارض بودن ملک و...) انجام و منتج به انتقال سند مالکیت به مساحت ۳.۹۲۹ متر مربع به نام شرکت‌های فرعی شده است و فرایند تصرف املاک در جریان می‌باشد. همچنین مبلغ مطالبات شرکت داروسازی ابوریحان از صرافلی پر آرا معادل مبلغ ارزی ۴۶۶.۸۵۹ یورو بابت علی‌الحساب خرید مواد اولیه دارویی از شرکت‌های خارجی می‌باشد که در دوره ۱۳۸۹ پرداخت شده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات صرافلی، موضوع از طریق مراجع قضایی پیگیری شده است. طبق رای صادره دادگاه بدوی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ خوانده محکوم به پرداخت مبلغ ارزی و خسارت دادرسی و تأخیر تادیه شده است که پس از اعتراض خوانده، رای صادره در دادگاه تجدید نظر نیز به نفع شرکت صادر و قطعی گردیده است. در حال حاضر اجرای حکم پرونده شروع شده و با فروش زمین متعلق به آقای محمد مرادی مدیر صرافلی پر آرا مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال به حساب شرکت داروسازی ابوریحان واریز شده است. همچنین، طی سال مورد گزارش یک باب ملک به ارزش ۱۱ میلیارد ریال از نامبرده توقیف و در جریان مزایده قرار دارد. ملصقات اینگونه علیرغم تهاثر بدهی شرکت فرعی کارخانجات داروپخش به بانک پاسارگاد به مبلغ ۳۴۷.۰۱۵ میلیون ریال با مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت وفق بند (و) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور، بانک مزبور از تسویه بدهی تسهیلات این شرکت خودداری نموده است و مبلغ فوق تا تعیین تکلیف نهایی به حساب بدهکار بانک پاسارگاد منظور شده است.

۱۹-۲- دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
تجاری				
اسناد دریافتی				
شرکت‌های گروه	۲,۹۹۰,۵۵۱	-	۲,۹۹۰,۳۱۳	۱۹-۲-۱
حساب‌های دریافتی				
شرکت‌های گروه	۳۵۷,۲۶۸,۵۳۱	-	۳۵۹,۳۱۶,۶۴۹	۱۹-۲-۱
سایر اشخاص	۱,۹۸۲,۴۰۷	(۱۰۳,۸۶۳)	۲,۰۸۶,۹۹۲	
	۳۵۹,۲۵۰,۹۳۸	(۱۰۳,۸۶۳)	۳۶۱,۴۰۱,۶۴۱	
	۳۶۲,۲۴۱,۴۸۹	(۱۰۳,۸۶۳)	۳۶۴,۴۹۱,۹۵۴	
سایر دریافتی‌ها				
کارکنان (وام و مساعده)	۱۰۸,۸۰۲	-	۱۲۰,۳۶۵	
اشخاص وابسته	۱,۵۴۵,۱۷۲	-	۵,۵۴۵,۰۷۴	
سایر	۲۹,۳۴۰	-	۵۰۸,۰۱۲	
	۱,۶۸۳,۳۱۵	-	۶,۱۷۳,۴۵۱	
	۳۶۳,۹۲۴,۸۰۴	(۱۰۳,۸۶۳)	۳۷۰,۶۶۵,۴۰۶	



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۱۹-۲-۱- مانده طلب شرکت از شرکت‌های گروه (عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی)

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۹۹۰,۵۵۱	۳,۰۹۰,۴۱۳	اسناد دریافتنی تجاری
		حساب‌های دریافتنی تجاری
۱۹۹,۴۹۲,۹۹۸	۱۸۸,۷۳۹,۰۴۲	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴۴,۳۴۵,۹۵۹	۴۵,۱۶۰,۹۳۷	سرمایه‌گذاری صباتامین
۲۴,۳۶۷,۹۵۲	۱۳,۰۵۳,۲۲۲	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۲۶,۳۳۸,۱۰۰	۲۶,۵۷۴,۵۹۱	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۱۶,۵۳۷,۹۷۸	۲۰,۶۷۶,۵۴۲	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱,۵۷۳,۶۸۱	۱,۳۸۵,۱۱۰	سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین
۲,۳۰۵,۶۹۰	۲,۳۰۵,۳۰۳	خدمات ارتباطی رایتل
۵,۸۶۰,۰۰۸	۹,۰۵۳,۶۱۰	مدیریت توسعه انرژی تامین
-	۱,۹۱۹,۴۸۸	افق تامین انرژی سبز
۳۳,۱۰۲,۱۰۱	۲۲,۹۵۹,۱۴۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران - وابسته
۳,۷۰۵,۸۰۰	۲۷,۴۷۴,۵۶۵	ملی نفتکش ایران - وابسته
۱۵,۰۹۶	۱۵,۰۹۶	انتشارات علمی و فرهنگی - وابسته
۶۲۳,۱۶۸	-	سایر (عمدتاً کشتی سازی اروندان-سایر اشخاص وابسته)
۳۵۷,۳۶۸,۵۳۱	۳۵۹,۳۱۶,۶۴۹	
۳۶۰,۲۵۹,۰۸۲	۳۶۲,۴۰۶,۹۶۲	

۱۹-۲-۲- مطالبات معوق به مبلغ ۲,۵۸۱ میلیارد ریال (عمدتاً شامل مبلغ ۱,۵۴۵ میلیارد ریال بانک رفاه کارگران، مبلغ ۷۴۴ میلیارد ریال آستان قدس رضوی، مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال مجتمع کشتی‌سازی و صنایع فراساحل ایران و مبلغ ۱۵ میلیارد ریال انتشارات علمی و فرهنگی) می‌باشد که به دلیل قابلیت وصول ذخیره کاهش ارزش اخذ نشده است.

۱۹-۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های ارزی گروه به ترتیب به مبلغ ۲۲,۳۹۴ و ۱,۲۲۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۴۲,۳۷۵,۴۴۷ دلار، ۷,۷۴۷,۵۰۲ یورو، ۵۰۰,۹۱,۶۱۰ درهم امارات، ۴,۲۲۲,۴۸۳ یوان، ۱۴۸,۰۷۵ کرون سوئد و ۳۵,۹۱۹ دلار استرالیا است که به نرخ ارز در دسترس تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۹,۱۳۵,۹۲۷	۲۵,۶۱۰,۱۶۶	مانده در ابتدای سال
۱۰,۲۱۱,۳۰۶	۸,۵۵۰,۹۶۱	کاهش ارزش دریافتنی‌ها طی سال
(۳,۷۳۷,۰۸۷)	(۲۹۳,۴۴۲)	بازيافت مطالبات مشکوک الوصول طی سال
۲۵,۶۱۰,۱۶۶	۳۳,۸۶۷,۶۸۵	مانده در پایان سال

۱۹-۴-۱- افزایش کاهش ارزش دریافتنی‌ها عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری دارویی تامین می‌باشد.

۱۹-۵- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۸,۳۷۲	۱۳۶,۰۱۲	۱,۸۱۰,۹۹۴	۳,۷۳۶,۸۶۴	سایر دریافتنی‌ها
-	-	۶,۵۱۴,۷۰۰	۷,۸۳۷,۷۴۷	حمه بلند مدت وام کارکنان
۹۸,۳۷۲	۱۳۶,۰۱۲	۸,۳۲۵,۶۹۴	۱۱,۵۷۴,۶۱۱	سایر حسابهای دریافتنی

۱۹-۵-۱- سایر حساب‌های دریافتنی بلندمدت عمدتاً شامل مبلغ ۲,۴۵۲ میلیارد ریال مربوط به مطالبات بلندمدت شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (شرکت فرعی) از شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی ایران و مبلغ ۴,۴۲۸ میلیارد ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار دریافتنی شرکت ساختمان سد و تاسیسات آبیاری-سایر (شرکت فرعی هلدینگ سیمان تامین) از کارفرمایان (عمدتاً مطالبات از سازمان قطار شهری کرج و حومه و شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران) می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۲۰- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
زمین و املاک	۶,۸۸۴,۰۴۴	۳,۹۷۱,۷۹۵
سایر ودایع و سپرده‌ها	۳,۱۸۸,۶۹۳	۱,۲۷۴,۲۵۹
سایر	۱,۳۸۰,۶۱۵	۹۷۹,۳۳۶
	۱۱,۳۵۳,۳۵۲	۶,۲۳۵,۳۹۰

۲۰-۱ زمین مربوط به هلدینگ سرمایه‌گذاری سیمان تامین به مبلغ ۲,۳۱۸ میلیارد ریال بابت زمین نگهداری شده برای ساخت می‌باشد. همچنین، مابقی زمین و املاک عمدتاً مربوط به هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (به مبلغ ۲,۸۵۵ میلیارد ریال) و هلدینگ سرمایه‌گذاری دارویی تامین (به مبلغ ۱,۵۴۷ میلیارد ریال) می‌باشد که در قبال اخذ تسهیلات در سنوات قبل در رهن بانک‌ها قرار گرفته است.

۲۰-۲ سپرده‌های فوق عمدتاً شامل مبلغ ۱,۸۶۰ میلیارد ریال مربوط به هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و مبلغ ۶۳۷ میلیارد ریال مربوط به هلدینگ سرمایه‌گذاری صدر تامین، به منظور اخذ ضمانت‌نامه‌های بانکی می‌باشد.

۲۱- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
پیش پرداخت‌های خارجی		۳۴,۰۰۹,۵۵۴	۱۵,۶۵۵,۸۰۲
سفارشات مواد اولیه		۸,۳۱۲,۸۶۳	۵,۳۰۵,۴۵۷
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		۲۶۹,۵۶۳	۱۲۸,۴۵۱
سایر		۴۲,۷۹۱,۹۸۰	۲۱,۰۸۹,۷۱۰
پیش پرداخت‌های داخلی		۱,۵۷۲,۸۸۶	۶۰۳,۶۰۷
مالیات عملکرد و تکلیفی		۲۴,۵۷۶,۳۷۶	۱۴,۸۵۴,۵۸۵
خرید مواد اولیه و کمکی		۶,۰۰۶,۷۹۷	۴,۵۵۰,۹۹۹
خرید کالا و خدمات		۱,۲۳۰,۲۸۳	۶۴۵,۶۰۵
بیمه		۷,۸۱۳,۸۳۷	۵,۵۸۸,۱۷۹
خرید لوازم یدکی		۳۹۹,۷۷۱	۲۹۰,۱۵۳
اجاره		۵,۸۰۹,۳۲۰	۵,۵۸۳,۹۳۷
سایر		(۱,۳۲۱,۲۶۱)	(۲۸۷,۹۸۷)
پیش‌پرداخت مالیات (یادداشت ۳۷)		۴۶,۰۷۸,۰۰۸	۲۰,۹۸,۶۵۵
		۸۸,۸۶۹,۹۸۸	۵۲,۸۱۸,۷۸۸

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص
۹۴,۹۶۳,۳۱۸	(۱,۲۸۸,۸۸۰)	۱۴۳,۱۹۴,۸۱۴	۱۴۱,۹۰۵,۹۳۴
۳۶,۵۰۹,۵۵۲	-	۵۱,۱۵۸,۴۶۹	۵۱,۱۵۸,۴۶۹
۸۸,۸۲۶,۰۳۰	(۷۵۵)	۱۲۷,۶۰۴,۴۴۷	۱۲۷,۶۰۳,۶۹۲
۳۳۶,۱۲۱	-	۴۷۹,۵۲۰	۴۷۹,۵۲۰
۱,۰۹۳,۶۱۱	-	۱,۳۵۱,۹۰۰	۱,۳۵۱,۹۰۰
۴۴,۱۲۶,۱۸۲	(۲۶۷,۲۹۷)	۶۳,۳۹۵,۱۹۵	۶۳,۰۲۷,۸۹۸
۸,۶۱۸,۳۵۹	-	۷,۱۳۹,۰۹۶	۷,۱۳۹,۰۹۶
۱,۰۲۵,۹۴۵	-	۱,۰۵۸,۶۴۷	۱,۰۵۸,۶۴۷
۴,۴۰۲,۸۸۱	-	۳,۰۹۷,۱۲۵	۳,۰۹۷,۱۲۵
۳,۲۰۱,۷۶۹	-	۲,۹۵۹,۳۰۷	۲,۹۵۹,۳۰۷
۲,۷۸۳,۷۳۴	-	۴,۸۲۴,۴۰۷	۴,۸۲۴,۴۰۷
۱۰,۲۸۳,۳۲۴	(۱۵۸,۷۴۰)	۱۲,۵۴۲,۳۳۴	۱۲,۳۸۳,۵۹۴
۲۹۶,۱۶۹,۸۲۸	(۱,۷۱۵,۶۷۲)	۴۱۸,۷۰۵,۱۶۱	۴۱۶,۹۸۹,۴۸۹
(۸,۱۹۶,۴۴۶)	-	(۱۱,۷۰۸,۰۲۵)	(۱۱,۷۰۸,۰۲۵)
۲۸۷,۹۷۳,۳۸۲	(۱,۷۱۵,۶۷۲)	۴۰۶,۹۹۷,۱۳۶	۴۰۵,۲۸۱,۴۶۴

۲۲-۱ موجودی‌های مواد و کالای گروه تا مبلغ ۶۵۹,۷۳۹ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۲-۲۲ - موجودی مواد اولیه و لوازم بسته‌بندی و کمکی و کالای ساخته شده به تفکیک شرکت‌های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
کالای ساخته شده	مواد اولیه، بسته‌بندی و کمکی	کالای ساخته شده	مواد اولیه، بسته‌بندی و کمکی	
۵۵,۲۰۲,۸۴۴	۲۷,۹۶۵,۷۱۱	۹۰,۱۵۰,۶۰۹	۳۴,۸۰۹,۷۲۶	گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۲۴,۷۵۵,۵۸۶	۲۶,۴۳۸,۸۹۲	۳۲,۳۴۹,۵۰۳	۴۱,۰۵۵,۳۲۰	گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۳,۵۳۲,۳۸۵	۱۶,۱۹۶,۵۲۵	۱۶,۸۲۷,۷۳۷	۱۹,۱۰۰,۴۱۴	گروه سرمایه‌گذاری صدر تامین
۳۲۵,۲۸۳	۱,۵۵۱,۷۸۹	۱,۳۷۱,۶۲۸	۲,۳۱۴,۹۴۱	گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین
۱,۱۴۷,۳۲۰	۱۶,۶۷۳,۱۱۳	۲۰۶,۴۴۷	۳۰,۳۲۳,۲۹۱	گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۹۴,۹۶۳,۳۱۸	۸۸,۸۲۶,۰۳۰	۱۴۱,۹۰۵,۹۳۴	۱۲۷,۶۰۳,۶۹۲	

۲-۲۳ - موجودی واحدهای ساختمانی تکمیل شده (مربوط به شرکت فرعی سرمایه‌گذاری سیمان تامین- شرکت ایرانسازه)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	متراز	
۱۱۵,۰۳۹	۱۳۱,۴۴۸	۷۸۰	ملک کمالشهر
۲۰,۶۰۵	۱۱,۳۸۲	۱۳۲	سایه کیش
۹,۷۶۰	۱۲,۱۴۷	۱,۴۷۳	پارس مشهد
۲۱۷,۶۶۶	۳۴۸,۶۷۵	۵۸۲	وردآورد Ed
۹,۴۶۲	۳۷,۳۳۹	۴۵۵	املاک تبریز
۴۸۲,۵۹۶	۷۱۴,۱۰۴	۱,۰۷۶	ولنچک
۲۳۷,۴۸۳	۹۶,۸۰۵		سایر
۱,۰۹۲,۶۱۱	۱,۳۵۱,۹۰۰		

۲-۲۴ - افزایش موجودی قطعات و لوازم یدکی نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و هلدینگ سرمایه‌گذاری سیمان تامین می‌باشد.

۲-۲۵ - موجودی زمین‌هایی که قرار است مستقیماً به فروش برسند (عمدتاً مربوط به زمین‌های سایه گیلان، ملک کرج، نگین تبریز و سایه رشت میدان فرهنگ)، به مساحت ۲۰۲,۲۲۱ مترمربع مربوط به شرکت ایرانسازه می‌باشد.

۲-۲۶ - مخارج ساخت املاک (واحدهای ساختمانی) گروه - مربوط به شرکت فرعی سیمان تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان پروژه	سهم شریک (درصد)	درصد تکمیل	ابتدای سال	افزایش	کاهش و تعدیلات	پایان سال
ولیعصر تبریز (مشارکتی)	۳۲	۲۵	۹۲۲,۲۳۹	۹۴۸,۴۳۳	-	۱,۸۷۰,۶۷۲
کشاوری (مشارکتی)	-	-	۶۸۲,۴۶۵	۶۲,۰۴۴	-	۷۴۴,۵۰۹
جمال آباد (مشارکتی)	-	۱۰	۹۹۸,۹۶۳	-	(۹۹۸,۹۶۳)	-
چناران (مشارکتی)	-	۳	۶۲۲,۸۶۸	-	(۶۲۲,۸۶۸)	-
یاس (مشارکتی)	۲۵	۲	۳۹۹,۲۹۲	-	(۳۹۹,۲۹۲)	-
گاندی جنوبی (مشارکتی)	-	۳۹	۶۰۹,۱۴۷	۲۰۲,۴۸۵	(۸۱۱,۶۳۲)	-
سایر	-	-	۱۶۷,۹۰۷	۳۱۴,۰۳۷	-	۴۸۱,۹۴۴
			۴,۴۰۲,۸۸۱	۱,۵۲۶,۹۹۹	(۲,۸۳۲,۷۵۵)	۳,۰۹۷,۱۲۵

۲-۲۶-۱ - پروژه ولیعصر تبریز جهت اجرای پروژه مسکونی با زیر بنای کل ۳۶,۴۸۶ مترمربع در حال اجرا می‌باشد که تا پایان سال ۱۴۰۱ به دلایل مختلف از جمله صدور گواهی عدم خلافی توسط شهرداری متوقف بوده است. اما از سال ۱۴۰۲ فعالیت پروژه آغاز و بابت هزینه‌های انجام شده ۱۳ سهم از ۱۰۰ سهم مالکیت عرضه به نام شرکت ایرانسازه منتقل شده است.

۲-۲۶-۲ - قرارداد جمال آباد در نیاوران تهران مربوط به مشارکت فی مابین آقای ستار کریمی و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۵۰٪ سهم شریک و ۵۰٪ سهم شرکت ایرانسازه می‌باشد، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۴,۴۹۴ مترمربع و با زیربنای ۲۱,۰۰۰ مترمربع به انضمام اسکلت می‌باشد که به دلیل ابهامات مختلف نسبت به سهم الشرکه طرفین در مقایسه با آورده‌ها، مراتب در شعبه ۳ بازپرسی کارکنان دولت در دست رسیدگی می‌باشد.



۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۷	۷	۷۱,۵۷۲,۷۹۱	۸۵,۱۸۹,۹۲۳	۲۳-۱
۴۴۳,۵۰۰	۴۴۳,۵۰۰	۷۴,۷۱۱,۰۸۴	۷۰,۷۵۲,۷۲۶	۲۳-۲
۹۴۵	۹۴۵	۴,۰۴۴,۱۸۲	۱,۴۷۷,۰۹۸	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۸,۹۰۱,۰۹۲	۳۵,۸۱۱,۴۴۹	۲۳-۳
۴۴۸,۴۵۲	۴۴۸,۴۵۲	۱۷۹,۲۲۹,۱۴۹	۱۹۳,۲۳۱,۱۹۷	

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمل در بازار
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۲۳-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۸۰,۸۲۴,۷۰۷	۳۶,۹۹۳,۷۴۶	۵۰,۸۰۱,۶۰۳	۸۲,۵۹۲,۹۷۷	۲۳-۱-۱	گروه مالی صبا تامین
۸۰,۵۳۹,۰۵۱	۲۴,۶۱۴,۰۰۰	۳۴,۴۲۸,۳۴۰	۹۰,۱۷۱,۸۵۴	۲۳-۱-۱	گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴۴,۴۷۲	۹,۵۸۱	(۲۸۴)	۴۷,۰۲۰		گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۱,۲۳۱	۱,۰۵۲	۱,۰۴۵	۱,۲۳۱		سایر
۱۶۱,۴۰۹,۴۶۱	۷۱,۶۱۸,۳۷۸	۸۵,۲۳۰,۶۰۴	۱۷۲,۸۱۳,۰۸۲	۲۳-۱-۲	کاهش ارزش انباشته
	(۴۵,۵۸۸)	(۴۰,۶۸۱)			
	۷۱,۵۷۲,۷۹۱	۸۵,۱۸۹,۹۲۳			

- ۲۳-۱-۱- سرمایه‌گذاری گروه مالی صبا تامین در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس عمدتاً مربوط به سرمایه‌گذاری در صنایع استخراج کانه‌های فلزی، مواد و محصولات شیمیایی، فلزات اساسی، سیمان، وسایل ارتباطی، خودروسازی، بانک‌ها، واسطه‌گری‌های مالی و بیمه است و سرمایه‌گذاری گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین عمدتاً سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پتروشیمی مبین و پتروشیمی پردیس و بانک ملت می‌باشد.
- ۲۳-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به کاهش ارزش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت سریع‌العمل در بازار هلدینگ نفت و گاز و پتروشیمی تامین می‌باشد که عمدتاً ناشی از کاهش ارزش سرمایه‌گذاری شرکت پتروشیمی فن‌آوران در سهام بانک ملت است.
- ۲۳-۲- سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها عمدتاً شامل مبلغ ۱۵,۴۷۱ میلیارد ریال مربوط به سپرده‌های کوتاه‌مدت گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین (عمدتاً شرکت پتروشیمی خراسان و شرکت پتروشیمی فن‌آوران) و مبلغ ۴۶,۱۷۰ میلیارد ریال گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین (عمدتاً شرکت اصلی و شرکت‌های گروه سیمان فارس و خوزستان) می‌باشد. همچنین، سپرده‌های ارزی شامل مبلغ ۱۰,۰۰۰ دلار و ۱۶۵,۷۹۸ یورو به ترتیب مربوط به هلدینگ‌های گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین و گروه سرمایه‌گذاری صدر تامین می‌باشد.
- ۲۳-۳- صندوق‌های سرمایه‌گذاری عمدتاً شامل مبلغ ۱۷,۱۰۸ میلیارد ریال مربوط به گروه مالی صبا تامین، مبلغ ۱۵,۲۴۸ میلیارد ریال مربوط به گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین و مبلغ ۱,۵۷۴ میلیارد ریال مربوط به گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (عمدتاً شرکت‌های پتروشیمی فن‌آوران و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی) می‌باشد.
- ۲۳-۴- برای تعیین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمل (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده‌های مورد استفاده برای این منظور داده‌های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت‌های گروه است.

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۱۷,۲۰۱,۳۸۲	۲,۰۶۶,۰۱۶	۱۲۶,۷۷۲,۳۰۰	۱۰۱,۷۴۷,۱۳۳	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴۲,۰۵۸	۵۳,۲۳۴	۱۱,۱۸۱,۲۱۶	۲۰,۸۵۲,۶۶۰	۲۴-۱
۱۵۳	۲,۰۴۴	۱,۳۲۶,۷۷۷	۲۱۵,۵۱۱	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۲,۲۴۵	۱۱,۳۸۸	۵۷۸,۳۸۱	۹۸۲,۹۸۲	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی
-	-	۶۳۷,۶۷۵	۱۰,۳۳۸	۲۴-۱
۱۷,۲۵۵,۸۳۸	۲,۱۲۲,۶۸۲	۱۴۰,۴۹۶,۳۴۹	۱۲۳,۸۰۸,۶۲۴	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ارزی
-	-	(۲۷,۵۵۴,۱۵۴)	(۲۳,۸۸۱,۱۶۵)	وجوه در راه
۱۷,۲۵۵,۸۳۸	۲,۱۲۲,۶۸۲	۱۱۲,۹۴۲,۱۹۵	۱۰۰,۹۲۷,۴۵۹	سپرده‌های مسدودی (یادداشت ۳۵)

- ۲۴-۱- موجودی نقد گروه شامل ۲۰,۸۵۱ میلیارد ریال وجوه ارزی شرکت‌های گروه معادل ۱۳,۲۲۶,۷۳۶ دلار، ۳,۶۵۶,۱۰۰ یورو، ۱۱۸,۵۲۷,۳۰۱ درهم، ۱۰۴,۱۳۸,۸۴۷ روپیه، ۵۱۰,۲۴۶ دینار، ۴,۹۱۲ کرون، ۱۸,۱۵۸ لیر، ۱,۳۷۶,۵۵۴ روبل، ۶۹,۰۵۳ یوان، ۸۴ فرانک، ۱۹,۴۳۰ تنگه، ۲,۷۷۹ پوند و ۳۴۰ زلوتی لهستان است که به نرخ ارز در دسترس به تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است. همچنین، موجودی نقد شرکت شامل مبلغ ۵۲ میلیارد ریال وجوه ارزی معادل ۹۸,۳۱۱ دلار و ۶,۵۷۰ یورو است.



۲۵- دارایی‌های (بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های) غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
گروه سیمان تامین			
املاک	۲۴۲,۵۵۱	۱۸۰,۷۲۳	
گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین			
املاک	۱۹۳,۸۹۹	۷۵,۰۶۸	
گروه صدر تامین			
املاک	۱۱۷,۲۶۹	۱۱۷,۲۶۹	
گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین			
سرمایه‌گذاری در سهام و املاک	۶۳,۶۳۱,۰۰۹	۸۴,۳۵۲,۴۱۴	۲۵-۱
	۶۴,۱۸۴,۷۲۸	۸۴,۷۲۵,۴۷۴	
	(۱,۷۶۳,۹۷۱)	(۲,۷۶۸,۵۳۰)	
	۶۲,۴۲۰,۷۵۷	۸۱,۹۵۶,۹۴۴	

بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (تابیکو)

۲۵-۱- براساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ هیات‌مدیره شستا، مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ هیات‌مدیره شرکت تابیکو و مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ هیات‌مدیره شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، مقرر گردید کل سهام مدیریتی گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی در شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران پس از خرید بلوک سهام و کسب کنترل، نسبت به واگذاری آن تا پایان سال ۱۴۰۲ اقدام گردد. در این راستا اواخر سال ۱۴۰۱ تعداد ۲,۹۸۳,۶۲۲,۵۲۳ سهم از شرکت مزبور به مبلغ ۶,۲۶۱ میلیارد ریال توسط گروه از طریق بازار بورس خریداری شد. پس از کسب سهام مدیریتی (جمعا با ۲۴ درصد مالکیت موثر) آن شرکت، ارزشگذاری سهام انجام شده و اقدامات لازم جهت برگزاری مزایده فروش سهام از قبیل دریافت مجوز عرضه بلوکی سهام، در حال انجام می‌باشد. نتایج عملیات متوقف شده فوق‌الذکر به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه
۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۰,۷۸۹,۵۸۴
(۱۰۹,۸۰۲)
۲۰,۶۷۹,۷۸۲
(۹۳۶,۵۶۷)
۵۵,۸۰۶
(۱۵,۳۶۳)
۱۹,۷۸۳,۶۵۸
(۵,۳۵۶)
۱۰۸,۹۲۰
۱۹,۸۸۷,۲۲۲
(۷,۵۴۶)
۱۹,۸۷۹,۶۷۶

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه
۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۰,۵۶۸
۸۵,۹۹۳
(۴۵۵,۰۹۱)
(۳۲۸,۵۳۰)

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه‌ها

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات متوقف شده

جریان‌های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص کاهش وجه نقد

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به مبلغ ۱,۶۳۶,۰۱۳ میلیارد ریال، شامل ۱,۶۳۶ میلیارد سهم یک هزار ریالی می‌باشد که تماما پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸۹	۱,۳۵۲,۳۵۲,۶۱۰,۳۹۹	۸۸	۱,۴۴۶,۴۲۳,۵۹۹,۸۵۸	۸۹	۱,۳۵۲,۳۵۲,۶۱۰,۳۹۹
-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰
-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰
-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰
-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰
-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰
-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰
۱۱	۱۸۳,۷۶۰,۷۲۳,۰۰۱	۱۲	۱۸۹,۵۶۹,۷۲۳,۴۴۱	۱۱	۱۸۳,۷۶۰,۷۲۳,۰۰۱
۱۰۰	۱,۶۳۶,۰۱۳,۳۵۶,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۳۶,۰۱۳,۳۵۶,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۳۶,۰۱۳,۳۵۶,۰۰۰

سازمان تامین اجتماعی

شرکت سرمایه‌گذاری خانه سازی ایران

موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی

شرکت مشاوره و خدمات ماشین‌های تامین

موسسه حسابرسي تامین اجتماعی

شرکت رفاه گستر تامین اجتماعی

موسسه خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت

سایر سهامداران



۲۶-۱ در سنوات قبل براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ و مجوز مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴۲.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱.۶۳۶.۰۱۳ میلیارد ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های شرکت (شامل مبلغ ۱.۳۷۸ میلیارد ریال از بابت ارزش کارشناسی زمین و مبلغ ۱.۲۵۸.۶۳۵ میلیارد ریال بابت ارزش کارشناسی سرمایه‌گذاری‌ها) افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. لیکن، با توجه به عدم تجدید ارزیابی دارایی‌های مشابه در سطح گروه و در رعایت استانداردهای حسابداری، مبلغ سرمایه گروه از بابت تجدید ارزیابی فوق‌الذکر تعدیل گردیده است.

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه شرکت، مبلغ ۵۴.۳۵۵ میلیارد ریال (مانده سال قبل مبلغ ۴۱.۲۷۷ میلیارد ریال) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است (اندوخته قانونی گروه مبلغ ۸۶.۰۱۱ میلیارد ریال و سال مالی قبل مبلغ ۶۴.۵۶۷ میلیون ریال بوده است). به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی شرکت به ده درصد مبلغ سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سایر اندوخته‌ها

گروه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	افزایش	کاهش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اندوخته توسعه و تکمیل و عمومی	۷.۸۵۷.۵۱۲	۲۱.۲۹۳.۷۵۸	-	۲۹.۱۵۱.۲۷۰
اندوخته سرمایه‌ای	۸۲.۴۹۶.۴۱۳	۵.۴۳۵.۶۵۸	(۹۹۷.۴۴۱)	۸۶.۹۳۴.۶۳۰
افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته	۲.۵۲۱.۷۸۲	-	(۱)	۲.۵۲۱.۷۸۱
	۹۲.۸۷۵.۷۰۷	۲۶.۷۲۹.۴۱۶	(۹۹۷.۴۴۲)	۱۱۸.۶۰۷.۶۸۱
شرکت				
اندوخته سرمایه‌ای	۹۸.۶۳۹.۷۵۹	۲۹۲.۰۶۳	-	۹۸.۹۳۱.۸۲۲

۲۸-۱ براساس ماده ۵۸ اساسنامه، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه‌ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می‌توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منظور می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲۸-۲ مبلغ ۵.۴۳۶ میلیارد ریال افزایش اندوخته سرمایه‌ای طی سال عمدتاً مربوط به هلدینگ نفت و گاز و پتروشیمی تامین از محل سود فروش سهام طی سال می‌باشد.

۲۹- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

گروه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تغییرات طی سال	مانده در پایان سال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای سال
شرکت‌های وابسته	(۱.۸۱۴.۱۰۷)	۱.۷۸۵.۷۹۸	(۲۸.۳۰۹)	۳۸.۹۴۱.۹۴۴	(۴۰.۷۵۶.۰۵۱)	(۱.۸۱۴.۱۰۷)
شرکت‌های فرعی	۴۳۵.۵۵۰	۹۳۷.۳۱۶	۱.۳۷۲.۸۶۶	۲.۳۱۴.۰۹۸	(۱.۷۷۸.۵۴۸)	۴۳۵.۵۵۰
	(۱.۳۷۸.۵۵۷)	۲.۷۲۳.۱۱۴	۱.۳۴۴.۵۵۷	۴۱.۱۵۶.۰۴۲	(۴۲.۵۳۴.۵۹۹)	(۱.۳۷۸.۵۵۷)
منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۳۳)	۱.۹۵۹.۳۲۸	۱.۱۶۱.۰۵۴	۳.۱۲۰.۳۸۲	۸۲۰.۷۵۳	۱.۱۳۸.۵۷۵	۱.۹۵۹.۳۲۸
	۵۸۰.۷۷۱	۳.۸۸۴.۱۶۹	۴.۶۶۴.۹۳۹	۴۱.۹۷۶.۷۹۵	(۴۱.۳۹۶.۰۳۴)	۵۸۰.۷۷۱

۳۰- آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی

نام شرکت فرعی	تعداد خرید	تعداد فروش	نسبت سهم مالکانه	آثار معاملات سهام	نسبت سهم مالکانه	آثار معاملات سهام
سرمایه‌گذاری‌های وابسته و گروه هم‌پوشانی	۱۴.۱۶۵.۰۷۳	۳.۳۸۱.۶۱۸	۷۰.۱۱٪	۶۶۹.۵۸۰	۷۰.۱۰٪	۵۸۱.۳۸۱
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۲.۲۱۵.۱۱۴	۱.۳۷۷.۸۶۳	۸۹.۴۸٪	۷۵۴.۳۶۶	۸۹.۴۸٪	۵۸۶.۹۲۸
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱.۶۴۵.۵۷۰	۱۳۴.۱۳۲	۳۵.۱۷٪	۶۰۴.۵۹۳	۳۵.۱۶٪	۱.۰۱۳.۴۷۴
				۲.۰۲۸.۵۳۹		۲.۱۸۱.۶۸۳
سهام منافع فاقد حق کنترل				(۷۷۶.۲۱۳)		(۴۴۵.۸۷۶)
				۱.۲۵۲.۳۲۶		۱.۷۳۵.۸۰۷



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
(۵۱,۷۰۰,۵۶۷)	(۶۵,۶۴۹,۷۹۵)		مانده ابتدای سال
۲۳,۳۲۵,۲۰۲	۶,۶۴۴,۲۵۰	۳۱-۱	مابه التفاوت ارزش واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده
(۳۷,۳۷۴,۴۳۰)	(۱۸,۴۶۶,۰۸۳)		مابه التفاوت ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده
(۶۵,۶۴۹,۷۹۵)	(۷۷,۴۷۱,۶۲۸)		

۳۱-۱- مبلغ فوق بابت واگذاری سهام هلدینگ‌های تابعه شستا بدون از دست دادن کنترل می‌باشد که در یادداشت شماره ۱-۲-۱۶ افشاء شده است.

۳۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام		
۱۱,۶۰۸,۶۰۹	۱۱,۴۴۵,۶۳۴,۳۳۲	۱۱,۲۵۸,۵۳۱	۱۲,۹۹۳,۲۲۴,۹۳۷	۳۲-۱	سهام خزانه شرکت
۲,۲۲۵,۸۱۸	۱,۳۱۲,۳۴۸,۱۴۱	۲,۳۵۷,۰۸۸	۱,۳۶۰,۳۱۶,۳۸۵	۳۲-۲	سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
۱۳,۸۳۴,۴۲۷	۱۲,۷۵۷,۹۸۲,۴۷۳	۱۳,۶۱۵,۶۱۹	۱۴,۳۵۳,۶۴۱,۳۲۲		سهام خزانه گروه

۳۲-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تعداد واحدهای صندوق	تعداد واحدهای صندوق	تعداد سهام (بازارگردانی)	تعداد واحدهای صندوق	تعداد واحدهای صندوق	تعداد سهام (بازارگردانی)	
۱۴,۶۶۳,۵۴۹	۲۴,۳۲۶,۴۹۸	۱۵,۸۶۹,۹۱۳,۲۴۱	۱۱,۶۰۸,۶۰۹	۱۹,۳۸۱,۵۸۴	۱۱,۴۴۵,۶۳۴,۳۳۲	مانده ابتدای سال
۳۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۶۷۹	۲,۱۸۲,۷۲۲,۴۵۳	-	-	۱,۹۲۶,۱۸۷,۶۶۳	خرید طی سال
(۳,۳۵۴,۹۴۰)	(۵,۴۱۵,۵۹۳)	(۶,۶۰۷,۰۰۱,۳۶۲)	(۳۵۰,۰۷۷)	(۵۶۵,۱۰۰)	(۳۷۸,۴۹۷,۰۵۸)	فروش طی سال
۱۱,۶۰۸,۶۰۹	۱۹,۳۸۱,۵۸۴	۱۱,۴۴۵,۶۳۴,۳۳۲	۱۱,۲۵۸,۵۳۱	۱۸,۸۱۶,۴۸۴	۱۲,۹۹۳,۲۲۴,۹۳۷	

۳۲-۱-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجمع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را نداشته و در زمان انحلال حق دریافت هیچ‌گونه دارایی را ندارد.

تعداد خرید و فروش سهام خزانه طی سال مالی مورد گزارش، براساس معاملات سهام شرکت توسط صندوق بازارگردانی اختصاصی می‌باشد. مبلغ خرید و فروش سهام خزانه طی سال مالی مورد گزارش براساس بهای تمام شده صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق بازارگردانی است.

طبق قرارداد فی‌مابین با شرکت صندوق بازارگردانی اختصاصی صباگستر نفت و گاز تامین، بابت انجام بازارگردانی سهام این شرکت مبلغ ۱۵۰۶۱ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۹ پرداخت شده بود که مانده واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق شستا در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۱۸,۸۱۶,۴۸۴ یونیت به بهای تمام شده ۱۱,۲۵۹ میلیارد ریال و ارزش بازار آن به مبلغ ۱۶,۲۲۱ میلیارد ریال می‌باشد.

۳۲-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرکت فرعی سرمایه‌گذار	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت		
۲,۱۵۴,۷۷۸	۲,۳۵۷,۰۸۸	۱,۳۶۰,۳۱۶,۳۸۵	۰.۰۸۳	گروه مالی صبا تامین	
۷۱,۰۴۰	-	-	-	گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
۲,۲۲۵,۸۱۸	۲,۳۵۷,۰۸۸	۱,۳۶۰,۳۱۶,۳۸۵			

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۹۷,۵۶۹,۰۴۵	۱۳۹,۷۴۳,۹۸۱		سرمایه
۶,۷۵۶,۶۱۳	۳۶۵,۳۸۰		افزایش سرمایه در جریان
۳۴,۸۵۸,۵۰۸	۳۸,۳۶۳,۴۸۸		اندوخته‌ها
۳,۴۳۱,۷۵۸	۲,۰۹۴,۲۲۴		مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌ها
۱,۹۵۹,۳۲۸	۲,۱۲۰,۳۸۲	۲۹	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲,۰۶۹,۴۶۴)	(۳۶۸,۴۷۱)		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۲,۰۱۶,۳۵۴)	(۲,۷۳۲,۱۵۸)	۳۳-۱	آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی
۳۲۷,۴۵۷,۴۵۷	۳۳۹,۳۵۹,۹۵۲		سود انباشته
۶۶۵,۹۴۶,۸۷۱	۵۲۰,۸۴۶,۶۷۸		



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳- تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل ناشی از خرید و فروش سهام خزانه شرکت‌های فرعی (از طریق صندوق بازارگردانی صباکستر نفت و گاز تامین) طی سال به شرح زیر می‌باشد. لازم به توضیح است که نسبت مالکیت شرکت‌های فرعی در صندوق‌های بازارگردانی، براساس تعداد یونیت‌های سرمایه‌گذاری هر شرکت نسبت به مجموع یونیت‌های صادر شده بوده و این نسبت مبنای تعیین سهم هر شرکت از میزان خرید و فروش سهام خزانه قرار گرفته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - سهم منافع فاقد حق کنترل					نام شرکت فرعی
بهای تمام شده	بهای تمام شده خرید	بهای تمام شده پایی	بهای تمام شده پایی	بهای تمام شده پایی	
ابتدای سال	طی سال	طی سال	سال	انبار معاملات سهام	
۱,۱۵۶,۱۷۸	۱۲۵,۲۷۰	۱۰۵,۲۷۰	۱,۱۷۶,۱۷۹	خزانه فرعی	گروه مالی صبا تامین
۱۴۳,۵۹۳	۲,۶۴۷	۲,۶۱۱	۱۴۳,۶۲۹		سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷۲۴,۱۶۰	۳۱,۵۰۶	۳۰,۳۸۰	۷۵۴,۶۲۸		سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۱,۵۴۸,۹۹۹	۳۶,۵۱۰	۱۷,۹۵۸	۱,۵۶۷,۵۵۰		سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۱,۸۵۳,۰۶۳	۶۹,۰۶۳	۱۷,۵۶۹	۱,۹۰۴,۵۵۸		سرمایه‌گذاری صدر تامین
۵,۴۲۵,۹۹۳	۲۶۶,۹۹۷	۱۴۶,۴۴۶	۵,۵۴۴,۵۴۴		آثار معاملات سهام خزانه سایر شرکت‌های فرعی گروه
-	-	-	-		جمع
۵,۴۲۵,۹۹۳	۲۶۶,۹۹۷	۱۴۶,۴۴۶	۵,۵۴۴,۵۴۴		
-	-	-	-		
۵,۴۲۵,۹۹۳	۲۶۶,۹۹۷	۱۴۶,۴۴۶	۵,۵۴۴,۵۴۴		

۳۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۴-۱ - پرداختنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
۳۵,۰۰۰,۷۵۴	۱۹,۱۸۲,۸۳۳	۱۹,۱۸۲,۸۳۳	۳۵,۰۰۰,۷۵۴	تجاری
۲۸,۴۸۶,۴۷۰	۸۹,۷۵۱,۱۷۳	۸۹,۷۵۱,۱۷۳	۲۸,۴۸۶,۴۷۰	اسناد پرداختنی
۸۳,۴۸۵,۲۲۴	۱۰۸,۹۳۴,۰۰۶	۱۰۸,۹۳۴,۰۰۶	۸۳,۴۸۵,۲۲۴	اشخاص وابسته
۲۳,۶۰۲,۱۲۰	۶۴,۹۲۵,۰۴۶	۶۴,۹۲۵,۰۴۶	۲۳,۶۰۲,۱۲۰	سایر اشخاص
۹۵,۴۵۹,۷۷۹	۱۲۷,۵۸۷,۱۹۸	۱۱۸,۷۵۱,۳۶۸	۹۵,۴۵۹,۷۷۹	حساب‌های پرداختنی
۱۱۹,۰۶۲,۸۹۹	۱۹۲,۵۱۲,۲۴۴	۱۸۳,۶۶۶,۴۱۲	۱۱۹,۰۶۲,۸۹۹	اشخاص وابسته
۲۰۲,۵۴۸,۱۳۳	۳۰۱,۴۴۶,۲۵۰	۲۹۲,۶۱۰,۴۲۰	۲۰۲,۵۴۸,۱۳۳	سایر اشخاص
۵,۱۲۲,۵۴۵	۲۰,۶۵۹,۰۴۷	۲۰,۶۵۹,۰۴۷	۵,۱۲۲,۵۴۵	سایر پرداختنی‌ها
۵۱,۱۰۶,۰۵۳	۷۵,۲۷۲,۶۰۸	۷۵,۲۷۲,۶۰۸	۵۱,۱۰۶,۰۵۳	اسناد پرداختنی
۱۷,۳۱۴,۵۱۸	۱۸,۱۲۱,۸۴۰	۱۸,۱۲۱,۸۴۰	۱۷,۳۱۴,۵۱۸	حساب‌های پرداختنی
۳۹,۱۶۰,۵۱۷	۵۷,۶۴۱,۵۱۷	۵۷,۶۴۱,۵۱۷	۳۹,۱۶۰,۵۱۷	اشخاص وابسته
۴,۲۰۳,۲۸۵	۶,۹۷۶,۳۹۱	۶,۹۷۶,۳۹۱	۴,۲۰۳,۲۸۵	سپرده‌های پرداختنی
۵,۹۸۳,۶۱۴	۷,۷۵۶,۱۷۵	۷,۷۵۶,۱۷۵	۵,۹۸۳,۶۱۴	هزینه‌های پرداختنی
۷۰,۹۱۷,۷۸۰	۶۷,۵۷۵,۶۸۶	۵۷,۰۰۲,۶۸۱	۷۰,۹۱۷,۷۸۰	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۸۸,۸۸۵,۷۶۷	۲۲۴,۵۴۴,۲۱۶	۲۲۲,۹۰۵,۶۸۵	۱۸۸,۸۸۵,۷۶۷	مالیات تکلیفی
۱۹۴,۰۱۸,۳۱۲	۲۵۴,۲۰۳,۲۶۳	۲۴۳,۵۶۴,۷۳۲	۱۹۴,۰۱۸,۳۱۲	سایر اشخاص
۳۹۶,۵۶۶,۴۳۵	۵۵۵,۶۴۹,۵۱۳	۵۴۶,۱۷۵,۱۵۲	۳۹۶,۵۶۶,۴۳۵	

۳۴-۲ - پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
-	۳,۰۹۲	-	تجاری
۵۰۰,۰۹۸	-	-	حساب‌های پرداختنی
-	۲,۶۰۷,۵۳۴	-	اسناد اجرایی فرمان حضرت امام
۱۵,۹۲۲,۰۱۸	۵۲,۶۷۹,۸۱۵	۳۴-۳	سایر پرداختنی‌ها
۳۵۱,۵۲۴	۲۲۷,۳۳۶	-	اسناد پرداختنی - تامین سرمایه امین
۸۶,۸۲۸	۷۵,۵۲۰	-	هزینه‌های پرداختنی - تامین سرمایه امین
۹,۵۸۴	۲۰,۰۱۲	-	سازمان تامین اجتماعی
۵,۴۵۷	۲۴,۴۵۳	-	سپرده‌های پرداختنی
۸۳۴,۶۸۶	۵۹۵,۲۷۱	-	هزینه‌های پرداختنی
۱۷,۷۱۰,۳۰۳	۵۸,۲۴۹,۱۵۰	-	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۷,۷۱۰,۳۰۳	۵۸,۲۴۹,۱۵۰	-	مالیات تکلیفی پرداختنی
-	-	-	سایر اشخاص

۳-۲۴ - گردش سایر پرداختی‌ها به سازمان تامین اجتماعی طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
شرکت	گروه	
۱۵,۹۲۲,۰۱۹	۳۶,۹۶۹,۹۰۶	مانده بدهی در ابتدای سال
۲۷۱,۹۳۱,۳۹۷	۲۷۱,۹۳۱,۳۹۷	سود سهام مصوب
(۲۱۲,۰۰۳,۹۱۰)	(۲۱۲,۰۰۳,۹۱۰)	تسویه سود سهام
(۲۱,۱۳۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۳۰,۰۰۰)	تفاوت با مطالبات هلدینگ تیپیکو از مراکز درمانی
۲۳۳,۵۶۸	۲۳۳,۵۶۸	سود سهام شرکت افق تامین انرژی طوس و نیرو آتیه صبا
(۴۱,۵۴۰)	(۴۱,۵۴۰)	ابطال انتقال لیم درصد سهام ترجیحی شرکت پتروشیمی تبریز به هلدینگ تایپیکو
(۲۴۱,۷۱۷)	(۱۷,۱۹۱,۷۸۳)	سایر
۵۲,۶۷۹,۸۱۵	۵۸,۷۷۷,۶۳۸	مانده بدهی در پایان سال

۳-۲۴ - مبلغ ۲۱۷,۲۳۸ میلیارد ریال مانده سرافصل حسابها و اسناد پرداختی تجاری - سایر اشخاص عمدتا شامل مبلغ ۱۲۶,۴۵۸ میلیارد ریال بدهی شرکت‌های گروه دارویی و گروه پارس دارو (شرکت‌های فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری دارویی تامین)، مبلغ ۲۵,۷۲۶ میلیارد ریال بدهی شرکت‌های پتروشیمی خراسان، پتروشیمی آبادان، پتروشیمی فن‌آوران و گروه صنعتی بارز (شرکت‌های فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین) می‌باشد.

پرداختی‌های تجاری ارزی گروه عمدتا شامل مبلغ ۲ میلیون یورو معادل مبلغ ۳۰,۵۳ میلیارد ریال بدهی گروه صنعتی بارز (شرکت فرعی هلدینگ نفت و گاز و پتروشیمی تامین) به تامین‌کنندگان مواد اولیه و ماشین‌آلات و مبلغ ۱/۹ میلیون یورو بابت قرارداد فیملین شرکت فرعی تولید نیروی برق خلیج فارس و شرکت مینا بابت تعمیرات اساسی واحدهای ۵ و ۶ نیروگاه می‌باشد.

۳-۲۴ - سایر پرداختی‌های گروه به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۵۸,۷۷۸ میلیارد ریال بدهی گروه به سازمان تامین اجتماعی، مبلغ ۲,۲۹۷ میلیارد ریال بدهی به موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی بابت خرید ۵ رقبه زمین بر مبنای قیمت کارشناسی در سال ۱۳۹۴ توسط شرکت‌های ایوان بهشت و شرکت ایرقاساز می‌باشد. توضیح اینکه به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ هیات مدیره سازمان تامین اجتماعی مقرر گردید املاک فوق‌الذکر مجدداً به موسسه مذکور مسترد گردد. اقدامات لازم در این ارتباط در جریان می‌باشد. همچنین، مبلغ ۶۵ میلیارد ریال بدهی ارزی به اشخاص وابسته گروه مربوط به بدهی شرکت تامین آب هرمز ابدال (شرکت فرعی هلدینگ مدیریت توسعه قرزی تامین) به شرکت ماکرو اینترنتشال به مبلغ ۱۶۳,۰۰۰ دلار می‌باشد.

۳-۲۴ - سپرده‌های پرداختی گروه عمدتا شامل مبلغ ۴,۲۸۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت‌های گروه صنعتی بارز، نفت ایرانول و پتروشیمی فن‌آوران (شرکت‌های فرعی هلدینگ نفت و گاز و پتروشیمی تامین)، مبلغ ۲,۷۵۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت فرعی هلدینگ سیمان تامین) و مبلغ ۲,۶۳۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت‌های زغال سنگ پروده طبس، توسعه معادن پارس تامین و فرآورده‌های لسوز ایران (شرکت‌های فرعی هلدینگ صدر تامین) می‌باشد.

۳-۲۴ - هزینه‌های پرداختی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتا شامل مبلغ ۳۷,۹۴۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت‌های فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین می‌باشد (شامل مبلغ ۱۹,۸۰۴ میلیارد ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فن‌آوران عمدتا بابت بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی به علت تغییر نرخ خوراک پتروشیمی در سال ۱۳۹۲ می‌باشد. تسهیلات ارزی شرکت شیمی یافت در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱,۹۰۷,۲۴۵ یورو (شامل اصل و فرع) از محل جز د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور از منابع بک صنعت و معدن اخذ شده است. در ابتدا تسهیلات دریافتی مشمول حکم مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید گردیده و بر همین اساس می‌بایست به نرخ ارز تاریخ روز گشایش تسعیر گردد و بانک مربوطه بر اساس ابلاغیه صادره اقدام به دریافت ۲۵٪ مانده تسهیلات نموده است. لیکن در خرداد ماه سال ۱۳۹۷ به جهت عدم تامین منابع از سوی دولت، شرکت را مشمول استفاده از ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید ننشسته و خواستار تسویه تسهیلات به نرخ بازار بوده است. مطابق مصوبه شماره ۷۸ ستاد هماهنگی دولت به منظور حمایت از واحدهای تولیدی در خصوص بازپرداخت تسهیلات ارزی اعطایی، نرخ سود از ۷٪ به ۴٪ کاهش یافته است. لذا شرکت از بانک عامل درخواست لغت قرارداد جدید با شرایط فوق را نموده است. همچنین طبق مصوبه مزبور در صورت ترتیب پرداخت بدهی، جراتم دیرکرد ۱۲٪ مورد بخشودگی قرار خواهد گرفت که این موضوع در تاییدیه دریافتی از بانک صنعت و معدن تایید و مبلغ ۱,۸۹۴,۵۰۷ یورو مازاد وجه التزام مطالبه شده است.

۳-۲۴ - سایر پرداختی‌های ارزی گروه عمدتا شامل مبلغ ۶,۳۰۶ میلیارد ریال معادل ۱۶/۳ میلیون یورو بدهی ارزی شرکت خدمات ارتباطی رایتل به شرکت‌های رهیویان ارتباط سبز و ZTE بابت خرید تجهیزات و شرکت WILLY TECH بابت ارتقاء سایت‌های مخابراتی می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است. مبالغ بدهی ارزی به شرح یادداشت توضیحی ۴۳ می‌باشد.

۹-۳۴ - پرداختی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	گروه
سایر پرداختی‌ها			
			صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
۳۳-۹-۱	۲۸۷,۶۲۱	۲,۶۲۱,۱۵۸	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۳۳-۹-۱	۵۳,۵۷۱	۸۸,۰۷۸	شرکت ملی فولاد ایران
۳۳-۹-۲	۲,۱۱۷,۶۳۶	۴,۱۱۷,۶۳۶	شرکت تولید نیروی برق حرارتی
	۱,۲۳۹,۴۵۰	۱,۲۷۲,۶۵۲	سایر
	۸,۳۱۹,۴۳۶	۷,۳۸۶,۶۲۵	



۳۴-۹-۱ پرداختنی‌های بلندمدت گروه به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکت ملی فولاد ایران مربوط به بدهی شرکت زغال سنگ پروده طیس (شرکت فرعی هلدینگ صدر تامین) می‌باشد، که براساس قرارداد مبادله شده در سال ۱۳۹۷ مقرر گردیده است که تسویه بدهی مزبور به صورت تحویل ماهیانه ۲.۵۰۰ تن کنسانتره زغال سنگ براساس قیمت مصوب صورت گیرد، که این موضوع در دست اقدام می‌باشد.

۳۴-۹-۲ پرداختنی‌های بلندمدت گروه به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی مربوط به ادعای شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس (شرکت فرعی هلدینگ انرژی تامین) علیه شرکت مزبور بابت تحویل هزینه‌هایی بدون دلایل و مستندات کافی در فاصله انتقال مالکیت از گروه توانیر به سازمان تامین اجتماعی (سال ۱۳۸۸) تا زمان تحویل نیروگاه به سازمان تامین اجتماعی (سال ۱۳۹۸) می‌باشد، که اقدامات مربوطه جهت تعیین تکلیف موضوع مذکور در جریان می‌باشد.

۳۵- تسهیلات مالی

۳۵-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۴۵۰,۶۲۱,۱۴۵	۴۹,۹۳۴,۸۵۴	۴۰۰,۶۸۶,۲۹۱	۵۶۶,۳۵۲,۲۱۷	۴۵,۰۷۶,۰۹۷	۵۲۱,۲۷۶,۱۲۰	بانک‌ها
۱۵۵,۷۲۱,۰۹۵	-	۱۵۵,۷۲۱,۰۹۵	۱۳۶,۷۲۱,۰۹۵	-	۱۳۶,۷۲۱,۰۹۵	وراق اجاره
۶۰۶,۳۴۲,۲۴۰	۴۹,۹۳۴,۸۵۴	۵۵۶,۴۰۷,۳۸۶	۷۰۳,۰۷۳,۳۱۳	۴۵,۰۷۶,۰۹۷	۶۵۷,۹۹۷,۲۱۶	
(۸۰,۱۳۸,۶۱۱)	-	(۸۰,۱۳۸,۶۱۱)	(۷۴,۳۸۰,۰۶۹)	-	(۷۴,۳۸۰,۰۶۹)	سود و کارمزد سنوات آتی
(۲۷,۵۵۴,۱۵۴)	-	(۲۷,۵۵۴,۱۵۴)	(۲۲,۸۸۱,۱۶۵)	-	(۲۲,۸۸۱,۱۶۵)	سودهای مندرج (بابت مدت)
۱۵,۷۷۲,۰۹۳	۱۴۷,۵۹۸	۱۵,۶۲۴,۴۹۵	۲۰,۶۱۹,۵۶۸	۳۴,۳۳۹	۲۰,۵۸۵,۲۲۹	سود، کارمزد و جرائم معوق
۵۱۴,۴۳۱,۵۶۸	۵۰۰,۸۲,۴۵۲	۴۶۴,۳۴۹,۱۱۶	۶۲۶,۴۳۱,۶۴۷	۴۵,۱۱۰,۴۳۶	۵۸۱,۳۲۱,۲۱۱	
(۱۵۷,۴۳۰,۰۷۱)	(۱,۹۳۰,۴۴۷)	(۱۵۵,۵۰۹,۶۲۴)	(۱۲۱,۰۵۶,۳۱۴)	(۷۶۹,۴۲۰)	(۱۲۰,۲۸۶,۸۹۴)	حصة بلند مدت
۳۵۷,۰۰۱,۴۹۷	۴۸,۱۶۲,۰۰۵	۳۰۸,۸۳۹,۴۹۲	۵۰۵,۳۷۵,۳۳۳	۴۴,۳۴۱,۰۱۶	۴۶۱,۰۳۴,۳۱۷	حصة جاری
شرکت						
۳۰,۳۶۸,۷۸۷	-	۳۰,۳۶۸,۷۸۷	۳۶,۶۲۷,۸۳۱	-	۳۶,۶۲۷,۸۳۱	بانک‌ها
۱۰۸,۷۹۵,۰۶۸	-	۱۰۸,۷۹۵,۰۶۸	۹۵,۳۹۵,۰۶۸	-	۹۵,۳۹۵,۰۶۸	اوراق اجاره
۱۳۹,۱۶۳,۸۵۵	-	۱۳۹,۱۶۳,۸۵۵	۱۳۲,۰۲۲,۹۰۰	-	۱۳۲,۰۲۲,۹۰۰	
(۴۰,۲۱۲,۸۵۵)	-	(۴۰,۲۱۲,۸۵۵)	(۲۷,۵۱۵,۴۲۷)	-	(۲۷,۵۱۵,۴۲۷)	سود و کارمزد سنوات آتی
۶,۰۰۵,۳۸۱	-	۶,۰۰۵,۳۸۱	۵,۴۵۴,۲۲۲	-	۵,۴۵۴,۲۲۲	سود، کارمزد و جرائم معوق
۱۰۴,۹۵۶,۳۸۱	-	۱۰۴,۹۵۶,۳۸۱	۱۰۹,۹۶۱,۶۹۵	-	۱۰۹,۹۶۱,۶۹۵	
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	حصة بلند مدت
۳۴,۹۵۶,۳۸۱	-	۳۴,۹۵۶,۳۸۱	۶۹,۹۶۱,۶۹۵	-	۶۹,۹۶۱,۶۹۵	حصة جاری

۳۵-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	۲۳۰,۸۷۳	۳,۲۵۱,۰۲۱	۲۵ درصد به بالا
۳۰,۹۵۱,۹۹۶	۳۵,۹۵۷,۳۱۱	۱۱۶,۵۲۷,۳۸۰	۳۰۴,۷۲۲,۰۰۳	۲۰ تا ۲۵ درصد
۷۴,۰۰۴,۳۸۵	۷۴,۰۰۴,۳۸۴	۳۵۰,۴۶۴,۳۳۰	۲۷۵,۷۶۸,۶۶۶	۱۵ تا ۲۰ درصد
-	-	۴۱,۳۰۱	۲۵۸,۹۵۹	۱۰ تا ۱۵ درصد
-	-	۴۵,۷۳۷,۲۶۸	۴۰,۳۰۴,۸۰۰	کمتر از ۱۰ درصد
-	-	۱,۴۳۰,۴۱۷	۲,۱۲۶,۱۹۸	لایبور بعلاوه ۰/۵ تا ۱۰ درصد
۱۰۴,۹۵۶,۳۸۱	۱۰۹,۹۶۱,۶۹۵	۵۱۴,۴۳۱,۵۶۸	۶۲۶,۴۳۱,۶۴۷	



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۳-۳۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۷,۱۸۹,۶۹۹	۱۷,۱۹۰,۲۲۳
۳۵,۹۱۵,۸۱۶	۴۶۹,۳۷۹,۳۷۰
۱۴۴۸۶۳۱۵,۶۴	۹۷,۲۲۲,۲۵۱
۴۲,۱۶۹,۸۶۴	۴۲,۷۳۹,۸۰۳
۱۰۹,۹۶۱,۶۹۵	۶۴۶,۴۳۱,۶۴۷

سررسید گذشته

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و پس از آن

۴-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	-	۷۰,۶۸۷,۲۰۰	۷۰,۳۶۴,۷۹۵
-	-	۱۳۶,۵۲۸,۶۳۵	۲۳۲,۹۷۱,۴۹۸
-	-	۵,۸۳۹,۳۵۲	۱,۷۳۳,۳۶۸
۷۴,۰۰۴,۳۸۴	۸۲,۷۲۴,۲۱۰	۱۰۵,۱۷۷,۵۲۱	۱۵۲,۳۰۸,۹۲۵
۳۰,۹۵۱,۹۹۷	۲۷,۲۳۷,۴۸۵	۱۶۸,۶۴۴,۷۰۶	۱۴۶,۳۷۱,۸۹۶
-	-	۲۷,۵۵۴,۱۵۴	۲۲,۸۸۱,۱۶۵
۱۰۴,۹۵۶,۳۸۱	۱۰۹,۹۶۱,۶۹۵	۵۱۴,۴۳۱,۵۶۸	۶۴۶,۴۳۱,۶۴۷

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

سایر دارایی‌ها

قراردادهای لازم الاجرا

سهام (عمداً سهام کشتیرانی ج.ا.ا.، هلدینگ تاپیکو، هلدینگ سیمان تامین،

هلدینگ صدر تامین، پتروشیمی جم، مارون، خارک و صنایع پتروشیمی تامین)

سپرده

۵-۳۵- شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص) به منظور تامین بهای ماشین آلات و تجهیزات خارجی طرح، تسهیلاتی به مبلغ ۹۳/۷ میلیون یورو از محل صندوق توسعه ملی در قالب قرارداد مشارکت مدنی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ با بانک صنعت و معدن دریافت نموده است. که پیش پرداخت آن معادل ۱۵٪ کل قرارداد در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ به مبلغ ۱۳ میلیون یورو واریز شده است، در مهرماه سال ۱۴۰۱ نشست توافقی با هیات عامل و مدیران صندوق توسعه ملی و همچنین نمایندگان بانک صنعت و معدن برگزار و طبق صورت جلسه پرداخت ۱۰٪ از بدهی به مبلغ ۹ میلیون یورو در سال ۱۴۰۱ و همچنین برای سال ۱۴۰۲ نیز پرداخت ۱۴ میلیون یورو و برای سال‌های بعدی تا ۵ سال مبلغ ۱۶ میلیون یورو مورد توافق قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت مبلغ تعهد شده انجام شده است گفتگو‌ها با بانک عامل در خصوص تعیین تکلیف تعهدات ارزی و تبدیل آن به فروش اقساطی انجام شده و درخواست تهیه جدول بازپرداخت تسهیلات تا پایان سال ۱۴۰۶ به بانک ارائه شده است، لازم به توضیح است که تا تاریخ صورت‌های مالی جمعاً مبلغ ۳۰ میلیون یورو از تسهیلات فوق تسویه شده است.

۶-۳۵- شرکت سیمان آبیگ (شرکت فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری سیمان تامین) به منظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ مجلس شورای اسلامی و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی در ارتباط با بدهکاران به صندوق توسعه ملی مقرر گردیده بدهکارانی که برای تعیین تکلیف و تسویه بدهی خود اقدام نمایند بدهی مذکور (مبلغ ۱۴,۳۴۳,۵۴۰ دلار و ۵۶,۹۶۹,۵۹۲ یورو) با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ محاسبه و سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵٪ محاسبه می‌گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱,۱۳۱ میلیون ریال (بابت ۲۵٪ اقساط معوق) به بانک صادرات پرداخت نموده و مانده بدهی ارزی خود را تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ با نرخ ارز مرجع به ریال تبدیل نموده و از این تاریخ تا ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ با نرخ ۱۵٪ بهره محاسبه و تسهیلات مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ بانک صادرات ایران تا تاریخ دریافت تأییدیه از سوی بانک مرکزی به صورت علی‌الحساب تسویه گردیده است.

۷-۳۵- تسهیلات مالی ارزی شامل مبلغ ۴,۶۳۴ میلیارد ریال مانده تسهیلات ارزی مشارکت مدنی شرکت سیمان بیارجمند-قبل از مرحله بهره‌برداری (شرکت فرعی هلدینگ سیمان تامین) با بانک تجارت شامل اصل و سود دوران مشارکت جمعاً به مبلغ ۱۹/۴ میلیون یورو می‌باشد. بازپرداخت تسهیلات مذکور بعد از تاریخ بهره‌برداری آغاز می‌گردد، لیکن به دلیل تعویق در پروژه، دوره بازپرداخت آغاز نگردیده است و مذاکرات در خصوص تعیین تکلیف نرخ ارزی تعهدات و تبدیل به فروش اقساطی و اصلاح ساختار و بهبود نسبت مالکانه در جریان است.

۸-۳۵- ابزارهای بازار سرمایه شرکت شامل تامین مالی از طریق اوراق صکوک اجاره سهام بر پایه سهام کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران به میزان ۷۵۰ میلیون سهم و سهام شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین به میزان ۲,۰۰۱ میلیون سهم جمعاً به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال (اصل) با نرخ سود ۲۲/۵ درصد و همچنین اوراق صکوک اجاره سهام بر پایه سهام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به میزان ۳,۰۸۴ میلیون سهم جمعاً به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیارد ریال (اصل) با نرخ سود ۲۰ درصد می‌باشد.

۹-۳۵- مبلغ ۴۵,۱۱۰ میلیارد ریال تسهیلات مالی ارزی شامل ۱۲۵ میلیون یورو و ۲ میلیون دلار می‌باشد، که با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۱۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			
جمع	ابزارهای بازار سرمایه	تسهیلات مالی	جمع	ابزارهای بازار سرمایه	تسهیلات مالی	
۵۴,۶۵۱,۱۳۵	۳۶,۳۳۸,۰۹۴	۱۸,۳۱۳,۰۴۱	۳۶۹,۵۳۸,۳۱۰	۶۱,۳۲۰,۶۸۳	۳۰۸,۲۱۷,۶۲۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۵۲,۹۵۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۱,۰۰۰	۷۸۳,۱۹۳,۰۱۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۱۹۳,۰۱۲	دریافت‌های نقدی
۱۳,۱۰۸,۳۰۸	۸,۱۴۰,۲۹۰	۴,۹۶۸,۰۱۸	۸۴,۶۶۰,۹۵۹	۱۶,۸۰۳,۸۸۶	۶۷,۸۵۷,۰۷۳	سود و کارمزد و جرائم
-	-	-	۷,۶۱۸,۰۰۱	-	۷,۶۱۸,۰۰۱	افزایش در قبال دارایی ثابت
(۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۶۵۵,۰۶۸,۷۱۸)	(۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۷۶۸,۷۱۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۱,۴۵۴,۰۶۲)	(۶,۱۷۴,۰۰۰)	(۵,۲۸۰,۰۶۲)	(۷۳,۵۱۷,۴۴۱)	(۶,۱۷۴,۰۰۰)	(۶۷,۳۴۳,۴۴۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
-	-	-	(۳,۳۱۸,۱۵۵)	-	(۳,۳۱۸,۱۵۵)	سپرده‌های مسدودی
-	-	-	۳۲۵,۶۰۰	-	۳۲۵,۶۰۰	سایر تغییرات
۱۰۴,۹۵۶,۳۸۱	۷۴,۰۰۴,۳۸۴	۳۰,۹۵۱,۹۹۷	۵۱۴,۴۳۱,۵۶۸	۱۲۷,۶۵۰,۵۶۹	۳۸۶,۷۸۰,۹۹۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۰,۶۱۳,۸۵۶	-	۲۰,۶۱۳,۸۵۶	۸۷۷,۸۰۲,۶۶۲	-	۸۷۷,۸۰۲,۶۶۲	دریافت‌های نقدی
۲۰,۲۸۵,۰۴۸	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۵,۰۴۸	۱۲۳,۵۹۹,۷۲۶	۲۶,۲۱۳,۰۳۲	۹۷,۳۸۶,۶۹۴	سود و کارمزد و جرائم
-	-	-	۷۳۲,۷۶۵	-	۷۳۲,۷۶۵	افزایش در قبال دارایی ثابت
(۱۵,۰۵۷,۳۸۳)	-	(۱۵,۰۵۷,۳۸۳)	(۷۵۴,۳۰۸,۸۲۳)	-	(۷۵۴,۳۰۸,۸۲۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۰,۸۳۶,۲۰۷)	(۱۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۳۶,۲۰۷)	(۱۰۷,۳۴۲,۸۱۶)	(۱۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۹۴۲,۸۱۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
-	-	-	۴,۶۷۲,۹۸۹	-	۴,۶۷۲,۹۸۹	آزادسازی سپرده‌های مسدودی
-	-	-	(۲۳,۱۵۶,۴۲۵)	-	(۲۳,۱۵۶,۴۲۵)	سایر تغییرات
۱۰۹,۹۶۱,۶۹۵	۷۴,۰۰۴,۳۸۴	۳۵,۹۵۷,۳۱۱	۶۲۶,۴۳۱,۶۴۷	۱۴۰,۴۶۳,۶۰۱	۴۸۵,۹۶۸,۰۴۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۵۹,۰۸۵	۲۳۷,۸۴۱	۱۷,۶۷۸,۵۲۸	۲۷,۹۴۴,۱۹۶	مانده ابتدای سال
(۱۰,۴۴۵)	(۱۸,۰۲۸)	(۳,۱۷۹,۶۴۹)	(۵,۴۰۲,۷۱۰)	پرداخت شده طی سال
۸۵,۵۰۷	۱۲۳,۶۱۴	۱۳,۸۱۷,۵۷۴	۱۶,۷۸۱,۷۴۵	ذخیره تامین شده
۳,۶۹۴	۴,۶۹۳	(۳۷۲,۲۵۷)	(۴۶۴,۷۸۱)	تعدیلات و ذخیره پرسنل انتقالی
۲۳۷,۸۴۱	۳۴۸,۱۱۹	۲۷,۹۴۴,۱۹۶	۳۸,۸۵۸,۴۴۹	مانده پایان سال

۳۶-۱ افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۷-۱) می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۳۷- مالیات پرداختنی

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۱۳۱,۵۶۹	۴۴,۷۴۸,۹۷۶
	-	۱۹,۵۰۳
	(۱۰۰,۸۰۸)	۳۰,۸۳
	(۱,۲۵۸)	(۵,۳۰۸)
	(۱,۲۵۸)	(۱۰,۵۲۸)
	۱۹,۵۰۳	۶,۷۵۰
	(۵۰,۷۷۸)	(۳,۸۴۵)
	۱۴,۴۲۵	۲,۹۰۵

مانده ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
پرداختی طی سال
مانده در پایان سال
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۱)
خالص مالیات پرداختنی

۳۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت‌های فرعی عمدتاً برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۲- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت‌های مقرر و مشمول از قبیل فعالیت‌های کشاورزی، صادرات، سهام شاورزی، سود سهام و ... استفاده نموده است.

۳۷-۳- زیان‌های تأیید شده گروه مربوط به شرکت خدمات ارتباطی رایتل به مبلغ ۸,۱۸۰ میلیارد ریال می‌باشد.

۳۷-۴- گروه فاقد دارایی مالیات انتقالی (سال قبل مبلغ ۱,۴۱۱ میلیارد ریال) می‌باشد (یادداشت ۸-۳۷).

۳۷-۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی
رسیدگی به دفاتر	۳,۶۶۷	۳,۶۶۷	۳,۸۴۵	-	۱۵۸,۹۶۳	۳,۳۴۱
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۶۰۸	-	۹۸,۸۵۳	۹۸,۸۵۳	۹۸,۸۵۳	۱۱۶,۶۷۴
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۲۸	-	۱۱,۷۵۶	۱۱,۶۸۰	۱۱,۶۸۰	۱,۳۲۸
رسیدگی نشده	-	-	۱۷,۸۶۴	-	-	۱۷,۸۶۴
رسیدگی نشده	-	۳,۰۸۳	-	-	-	۳,۰۸۳
	۱۹,۵۰۳	۶,۷۵۰				
	(۵۰,۷۷۸)	(۳,۸۴۵)				
	۱۴,۴۲۵	۲,۹۰۵				

درآمد مشمول

سال مالی	سود ابرازی	مالیات ابرازی
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۹۳,۸۲۵,۹۴۳	۱۶,۲۹۸
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳۱۱,۴۸۱,۱۲۷	۴۹۴,۲۶۷
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۱۳,۸۰۷,۱۵۷	۴,۹۱۲
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۲۸,۷۲۷,۹۶۷	۸۹,۴۵۶
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۶۵,۹۰۱,۴۱۱	۱۲,۳۳۳

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۱)

۳۷-۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱/۳/۳۱ به جز سال ۱۳۹۹، قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۵-۲- به موجب برگ تشخیص مالیاتی صادره بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱ مبلغ ۱۵۸,۹۶۳ میلیون ریال بابت حق واگذاری ساختمان آرا‌رات به بانک رفاه کارگران مطالبه گردیده که شرکت نسبت به موضوع اعتراض نموده و مراتب در مرجع حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می‌باشد.

۳۷-۵-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های مقرر در ماده ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۲۷-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱.۳۸۸ و ۱۵۲ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته و از این بابت ذخیره کافی در حساب‌های گروه منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی اقطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت‌های فرعی	۶,۷۵۰	۱۵۸,۹۶۳	۱۵۲,۲۱۳
گروه	۲۱,۱۵۱,۱۰۹	۲۲,۳۸۷,۳۰۱	۱,۲۳۶,۱۹۲
	۲۱,۱۵۷,۸۵۹	۲۲,۵۴۶,۲۶۴	۱,۳۸۸,۴۰۵

۲۷-۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مالیات جاری		۷۷,۱۹۰,۲۱۴	۵۴,۲۲۹,۵۰۵
هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی		(۱,۴۱۱,۳۲۲)	۵۲,۷۰۸
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری		۷۵,۷۷۸,۸۹۲	۵۴,۲۸۲,۲۱۳
		۳,۰۸۳	۳,۰۸۳

۲۷-۸- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	صورت وضعیت مالی
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
بدهی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
خالص	خالص	خالص	خالص
۱,۴۱۱,۳۲۲	۱,۴۱۱,۳۲۲	۱,۴۱۱,۳۲۲	۱,۴۱۱,۳۲۲
۱,۴۱۱,۳۲۲	۱,۴۱۱,۳۲۲	۱,۴۱۱,۳۲۲	۱,۴۱۱,۳۲۲

۲۷-۹- گردش حساب مالیات انتقالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ماتده ابتدای سال	ماتده پایانی سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان
دارایی مالیات انتقالی مربوط به زیان تاشسته-زیان مالیاتی استفاده نشده	۱,۴۱۱,۳۲۲	(۱,۴۱۱,۳۲۲)	۱,۳۵۸,۶۱۴	۵۲,۷۰۸	۱,۴۱۱,۳۲۲	۱,۴۱۱,۳۲۲
	۱,۴۱۱,۳۲۲	(۱,۴۱۱,۳۲۲)	-	۵۲,۷۰۸	۱,۳۵۸,۶۱۴	۱,۴۱۱,۳۲۲



۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	شرکت
۳۱۹,۶۱۴	۳۱۷,۱۲۴		۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۳۷۲,۲۱۲	۳۲۲,۳۲۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۸,۶۳۸,۴۷۰	۲۹۳,۵۹۷	۳۸-۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	۵۷,۴۸۰,۸۳۳	۳۸-۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۹,۲۳۰,۲۹۶	۵۸,۴۱۳,۸۷۵		
(۱۶,۰۵۴,۱۰۲)	(۵۴,۶۷۹,۸۱۵)		مانده سود سهام سازمان تامین اجتماعی
۲,۲۷۶,۱۹۴	۳,۷۳۴,۰۶۰		
۸۴,۷۸۰,۴۴۰	۲۱۸,۰۳۶,۴۹۴		گروه
۸۸,۰۵۶,۶۳۳	۲۲۱,۷۶۰,۵۵۴		شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۸-۱- سود نقدی هر سهم شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، مبلغ ۱۸۸ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۳۵ ریال بوده است.

۳۹- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	گروه
۳۱,۹۵۹,۷۷۲	۳۲,۳۴۶,۳۵۹	۳۹-۱	گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۵,۵۹۷,۷۴۹	۱۵,۳۸۸,۳۸۸	۳۹-۲	گروه سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱۱,۴۹۸,۹۹۹	۱۴,۶۱۰,۶۴۷	۳۹-۳	گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۱,۸۶۴,۹۶۱	۴,۶۰۳,۳۳۲		گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۱,۰۰۳,۵۲۴	۹۵۹,۹۳۵		گروه سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین
۳,۸۱۶	۳,۸۱۶		گروه مالی مپا تامین
۱۱۰,۹۷۰	۵۹,۲۴۷		گروه خدمات ارتباطی رایتل
۴,۱۹۳	۴,۱۹۳		سایر
۶۲,۰۴۳,۹۸۴	۶۷,۹۷۵,۹۱۷		

۳۹-۱- پیش دریافت‌های گروه سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین عمدتاً مربوط به شرکت نفت یاسارگاد به مبلغ ۱۱,۴۹۹ میلیارد ریال می‌باشد.

۳۹-۲- پیش دریافت‌های گروه سرمایه‌گذاری صدر تامین عمدتاً مربوط به شرکت‌های صنایع مس شهید باهنر و فرآورده‌های نسوز ایران به ترتیب به مبلغ ۸,۶۶۰ و ۲,۴۲۹ میلیارد ریال می‌باشد.

۳۹-۳- پیش دریافت‌های گروه سرمایه‌گذاری سیمان تامین عمدتاً مربوط به شرکت‌های گروه سیمان فارس و خوزستان، سایبر و سیمان صوفیان به ترتیب به مبلغ ۱,۷۴۰,۰۹۰,۰۲۲ و ۱,۳۳۳ میلیارد ریال می‌باشد.



۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۲۸,۷۲۷,۹۶۷	۲۶۵,۹۰۱,۴۱۱	۶۹۰,۰۵۷,۳۹۰	۵۹۱,۳۰۰,۲۸۳	سود خالص
				تعدیلات
-	۳,۰۸۳	۵۴,۲۸۲,۲۱۳	۷۵,۷۷۸,۸۹۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۶۳۷,۱۰۶	۲۶,۴۲۳,۶۵۴	۸۴,۶۶۰,۹۵۹	۱۲۳,۵۹۹,۷۲۶	هزینه‌های مالی
۱۴۴,۵۳۴	(۲۳۲)	(۲,۴۲۲,۱۰۹)	(۴,۱۶۱,۱۲۰)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	(۲۷۱,۷۹۱)	(۲۸۶,۷۰۸)	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۷۸,۷۸۱	۱۱۰,۲۹۷	۱۰,۲۶۵,۶۶۸	۱۰,۹۱۴,۲۵۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۷,۲۲۸	۲۴,۱۸۷	۲۱,۸۷۶,۱۹۱	۲۸,۲۹۲,۹۲۶	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
-	-	۱,۱۹۹,۸۳۸	۴,۹۰۷	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۲۱۶,۱۳۱)	(۱۷۸,۲۱۹)	(۲۱,۲۷۲,۱۴۱)	(۲۹,۳۱۲,۶۳۸)	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و اوراق مشارکت
(۲۳,۸۹۳)	(۱۳,۴۷۳)	۸۰۷,۷۸۲	۲,۵۷۴,۸۰۶	خالص (سود) زیان تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۵۸۱	(۷,۸۵۹)	(۳۲,۴۸۵,۱۵۶)	(۱۱,۴۰۷,۰۹۲)	سود سرمایه‌گذاری‌ها و سایر درآمدهای غیرعملیاتی
		(۲۶۰,۰۶۷)	(۹۱۱,۸۷۱)	پرداخت‌های نقدی برای سایر دارایی‌ها
۳۴۵,۳۶۶,۱۷۳	۲۹۲,۲۶۲,۸۵۰	۸۰۶,۴۳۸,۷۷۷	۷۸۶,۳۸۶,۳۶۶	
(۱۶۷,۳۳۹,۷۱۱)	(۳۴,۵۶۲,۸۷۹)	(۴۸۹,۳۷۱,۶۸۱)	(۱۵۴,۰۷۳,۶۸۱)	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
-	-	(۶۷,۵۸۰,۰۶۶)	(۱۱۷,۳۰۸,۰۸۲)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲,۳۹۵,۷۹۶)	۲۹۵,۵۶۱	(۴,۱۳۱,۳۱۰)	(۳۵,۸۶۶,۱۲۴)	افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۹۹,۶۹۱	(۴,۹۶۲,۳۵۱)	۲۲۲,۴۲۸,۹۵۵	۶۱,۶۸۹,۰۳۸	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
-	-	۲۸,۵۶۷,۹۵۰	۵,۹۳۱,۹۳۳	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۷۵,۸۳۰,۳۵۷	۲۵۳,۰۳۳,۱۸۱	۴۹۶,۳۶۲,۶۲۵	۵۴۶,۷۵۹,۴۵۰	نقد حاصل از عملیات

۴۱- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۳,۱۲۰,۴۲۹	۱۴,۱۳۹,۹۶۹	۵۹,۱۹۲,۷۹۸	۶۰,۵۷۱,۹۶۸	افزایش سرمایه در جریان شرکت‌های فرعی از محل مطالبات حال شده
-	-	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات
-	-	۲۴,۲۶۷,۲۲۹	-	افزایش سرمایه‌گذاری‌ها در قبال پرداختی‌ها
-	-	۷,۶۱۸,۰۰۱	۷۳۲,۷۶۵	تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود در قبال تسهیلات
-	-	۲,۱۱۲,۰۲۴	۲,۰۳۳,۷۹۳	سایر
۵۳,۱۲۰,۴۲۹	۱۴,۱۳۹,۹۶۹	۹۳,۱۹۰,۰۵۲	۸۱,۳۳۸,۵۲۶	



۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت، سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کیفیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۸۵٪ دارد.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۲۶,۱۹۵,۰۴۳	۱۷۲,۲۷۹,۰۲۱	۱,۱۶۹,۴۴۴,۷۲۰	۱,۶۰۹,۱۴۹,۲۴۴
(۱۷,۲۵۵,۸۳۸)	(۲,۱۳۲,۶۸۲)	(۱۱۲,۹۴۲,۱۹۵)	(۱۰۰,۹۲۷,۴۵۹)
۱۰۸,۹۳۹,۲۰۵	۱۷۰,۱۴۶,۳۳۹	۱,۰۵۶,۵۰۲,۵۳۵	۱,۵۰۸,۲۲۱,۷۸۵
۲,۱۰۸,۱۰۵,۰۱۲	۲,۰۶۶,۹۸۵,۸۵۸	۱,۱۷۸,۶۹۸,۳۱۸	۱,۲۴۱,۲۵۹,۶۳۲
۵	۸	۹۰	۱۲۲

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌نماید، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار، نرخ ارز و سایر قیمت‌ها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت، بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق تحلیل‌های بنیادی و تکنیکال است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حساب‌رسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۲-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی (شرکت‌های تابعه) قرار می‌دهد. شرکت‌های تابعه به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، مدیریت اخذ تسهیلات ارزی و ایجاد تعهد ارزی خارجی و داخلی را یکبار می‌گیرند. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۴۲-۴- مدیریت ریسک ارز

ریسک تغییرات نرخ ارز شرکت را در دو حوزه درآمد و بدهی به لحاظ ماهیت فعالیت شرکت اصلی و شرکت‌های تابعه متاثر می‌نماید. بخش عمده درآمدها از محل سود تقسیمی سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر می‌باشد و لذا، تغییر نرخ ارز بر بهای تمام‌شده شرکت‌های وارد کننده مواد اولیه (عمدتاً هلدینگ دارویی تامین) و فروش شرکت‌های صادرکننده محصول (عمدتاً تاپیکو) و سود ویژه شرکت‌هایی که به سبب اجرای طرح‌های توسعه، بدهی ارزی دارند به میزان قابل توجهی اثرگذار است. به علاوه، تغییرات نرخ ارز بر مبلغ وجوه پرداختی بابت اقساط وام دریافتی شرکت اصلی و زیر مجموعه تأثیر می‌گذارد.

۴۲-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت‌های تابعه به طور عمده در معرض واحد ریسک پولی یورو، دلار، یوان و روپیه قرار دارند. با توجه به وارداتی بودن بخش عمده‌ای از مواد اولیه، قطعات و ماشین آلات جدید و همچنین دانش فنی، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم‌های بین‌المللی یا تغییر در قوانین و مقررات بین‌المللی می‌تواند باعث کاهش فعالیت‌های تولیدی و عملیاتی شرکت‌های تابعه شده و نهایتاً کاهش سودآوری شرکت‌ها را به دنبال داشته باشد. با توجه به این که حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی شرکت‌های تابعه خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد خاص به صورت ارز آزاد خریداری می‌گردد لذا می‌توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می‌تواند تأثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت‌های تابعه داشته باشد.

۴۲-۴-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت به واسطه شرکت‌های سرمایه‌پذیر از چنین ریسک‌هایی اثر می‌پذیرد و این دسته از ریسک‌ها نیز بر درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها به دلیل تغییر بهای تمام شده و فروش شرکت‌های سرمایه‌پذیر و هم بر درآمد حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها به دلیل تغییر سود ویژه و ارزش بنگاه شرکت‌های مورد نظر برای فروش اثر گذارند؛ از مهمترین تحولاتی که می‌تواند قیمت نهاده‌های تولید شرکت‌های سرمایه‌پذیر را دستخوش تغییر قرار دهد، طرح هدفمندسازی یارانه‌ها و افزایش حقوق و دستمزد بر اساس قوانین مربوط می‌باشد. در برخی موارد قیمت محصولات شرکت‌های سرمایه‌پذیر تابع قیمت‌های جهانی است و در برخی موارد تحت قواعد بازار و رقابت و در برخی دیگر تابع تصمیمات و نرخ‌گذاری‌های دولت قرار دارد.



۴۲-۴-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به اینکه سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود؛ تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین نمی‌گردد.

۴۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری از این واقعیت ریشه می‌گیرد که طرف قرارداد، نتواند یا نخواهد تعهدات قرارداد را انجام دهد. به‌طور کلی‌تر ریسک اعتباری را می‌توان به عنوان ضرر محتمل که در اثر یک رخداد اعتباری اتفاق می‌افتد، بیان کرد. رخداد اعتباری زمانی واقعی می‌شود که توانایی طرف قرارداد در تکمیل تعهداتش تغییر کند. ریسک اعتباری یکی از مهم‌ترین عوامل تولید ریسک در شرکت‌ها است. ریسک اعتبارات مشتری از جمله ریسک‌های این طبقه است. مطالبات مشتریان عمده گروه که سررسید شده است به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	سررسید شده	کاهش ارزش
توسعه دارویی رسا	۲۲۲,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰
مدیریت شبکه برق ایران	۱۲,۶۰۹,۵۷۹	۱۲,۶۰۹,۵۷۹	-
بازرگانی تامین اجتماعی	۵۲,۳۸۶	۵۲,۳۸۶	۵۲,۳۸۶
صنایع کاغذ غرب	۷۲,۴۰۴	۷۲,۴۰۴	-
WTD شستا	۶۲,۳۷۲	۶۲,۳۷۲	۶۲,۳۷۲
فروش گیلان	۱۴۵,۰۷۰	۱۴۵,۰۷۰	۱۳۰,۶۰۵
رضا صانعی موسوی	۱۲۴,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
ابزار برشی	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
سایر مشتریان	۸۶۳,۱۴۶,۹۳۱	۲۳,۱۵۸,۸۲۴	۳۳,۳۲۸,۰۲۲
	۸۷۶,۶۳۷,۰۴۲	۳۶,۴۴۸,۹۳۵	۳۳,۸۶۷,۶۸۵

۴۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	تجمع
پرداختنی‌ها	۵۸,۲۳۰,۰۱۳	۵۱,۱۸۷,۱۲۰	۴۴۶,۳۳۲,۳۸۰	۸,۳۱۹,۴۳۶	۵۶۳,۹۶۸,۹۴۹
مالیات پرداختنی	۱,۸۸۳,۴۵۰	۸۸۵,۳۰۱	۸۳,۷۱۷,۱۱۲	۸۹۹,۴۳۵	۸۷,۳۸۵,۱۹۸
سود سهام پرداختنی	۷۰,۶۶۷,۲۲۰	۱۱۸,۷۳۹,۸۱۸	۲۷,۱۴۶,۳۱۸	۵,۲۰۷,۱۹۸	۲۲۱,۷۶۰,۵۵۴
تسهیلات مالی	۳۲,۷۷۵,۲۸۶	۳۵,۱۴۰,۶۲۱	۴۳۷,۴۵۹,۴۲۶	۱۲۱,۰۵۶,۳۱۴	۶۲۶,۴۳۱,۶۴۷
پیش دریافت‌ها	-	-	۶۷,۹۷۵,۹۱۷	-	۶۷,۹۷۵,۹۱۷
جمع	۱۶۳,۵۵۵,۹۶۹	۲۰۵,۹۵۲,۷۶۰	۱,۰۶۲,۵۳۱,۱۵۳	۱۳۵,۴۸۲,۳۸۳	۱,۵۶۷,۵۲۲,۲۶۵

۴۲-۷- مدیریت ریسک تحریم‌های بین المللی

عملیات ارزی شرکت‌های فرعی و وابسته گروه (دریافت و پرداخت) در خصوص فروش های صادراتی به دلیل تنگناهای ناشی از تحریم‌ها از طریق شرکت‌های صرافتی و شرکت‌های خارجی گروه انجام شده است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک‌های خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداخت‌های ارزی (شامل دریافت وجوه حاصل از فروش‌های صادراتی و مطالبات ارزی شرکت و پرداخت‌های ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل به وجوه ارزی بنا به درخواست شرکت) از طریق صرافتی‌ها و شرکت‌های خارجی گروه انجام می‌پذیرد.

همچنین بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در سال‌های اخیر و عدم امکان انجام تشریفات معمول به طور کامل در معاملات خارجی، برای مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با این گونه معاملات حداکثر دقت و کنترل در انتخاب اشخاص و شرکت‌های خارجی طرف معامله و تعیین قیمت‌های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. همچنین از یک طرف فروش صادراتی عمدتاً به صورت نقدی و پرداخت مابه‌ازای فعالیت‌های خارجی عمدتاً پس از رویت کالا در گمرکات داخلی انجام شده است و از طرف دیگر سفارش‌گذاری و تامین خریدهای خارجی زودتر از حالت عادی صورت می‌پذیرد.



(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه و خدمات	برفقت (دریافت) علی‌الحساب و تبدیل اروز به ریال	فروش کالا، مواد اولیه و خدمات	تسهیلات / تسویه سود اضافی / اوراق	تضمین اضافی	تحویل سرمایه‌گذاری	سایر
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی : واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت وابسته سایر اشخاص وابسته سایر اشخاص وابسته	سازمان تأمین اجتماعی انتشارات علمی و فرهنگی بانکی رفاه کارگران موسسه کار و تأمین	سهامدار و عضو هیات مدیره سهامدار و عضو هیات مدیره عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک	- - - ۴,۸۴۲	- ۱۷۰,۰۰۰ - -	- - - -	- - - -	۱۲۱,۵۴۲,۰۰۰	- - - -	۵,۹۳۷,۸۹۶
شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین :	جمع								
شرکت کل بارش :	داروسازی دانا	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۶۲,۳۸۶	-	-	-	-
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش :	کارگزاری بیمه تأمین آینده	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۵,۱۶۴	-	-	-	-	-	-
شرکت وابسته سایر اشخاص وابسته	داروسازی دانا	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۱۱۴,۴۹۰	-	-	-	-
شرکت بیمه دارویی داروپخش :	داروسازی دانا	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۸۳,۴۶۹	-	-	-	-
شرکت بارش دارو:	تهران شیمی داروسازی امین تهران دارو داروسازی دانا آلات شیمی	عضو هیئت مدیره مشترک عضو هیئت مدیره مشترک عضو هیئت مدیره مشترک عضو هیئت مدیره مشترک عضو هیئت مدیره مشترک	۵,۳۹۴,۱۱۱ - ۱,۶۰۴,۲۶۴ ۴,۱۰۰,۷۳۹ ۸۲۲,۲۹۴	- - - - -	- ۱۳۴,۴۰۴ - ۱۲۱,۱۵۵ -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
شرکت شیرین دارو :	شرکت لیکو کالمر گلوبال	نماینده سهامدار عمده	-	-	۱,۵۶۸,۸۷۷	-	-	-	-
شرکت اوزان :	مدیریت درمان و بیمارستان‌های سازمان تأمین اجتماعی	عضو گروه	-	-	۶۷۰	-	-	-	-
شرکت داروسازی شهید قاضی :	داروسازی دانا	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۱,۱۲۵	-	-	-	-
گروه داروپخش :	کارگزاری بیمه تأمین آینده داروسازی دانا پتروشیمی بندر امام خمینی کارکن البرز پتروشیمی شازند بیمارستان‌های تأمین اجتماعی کار و تأمین آژانس تأمین	همگروه عضو هیئت مدیره مشترک همگروه همگروه همگروه همگروه همگروه همگروه	۲,۹۷۷ ۵,۴۱۷,۳۱۱ ۱۹۷,۵۱۵ ۱۳۳,۸۹۸ ۲۰۰,۴۴۶ - ۲۵۸,۷۷۷ ۲۵۸,۷۷۷	- - - - - - -	- - - - - - -	- - - - - - -	- - - - - - -	- - - - - - -	- - - - - - -
جمع									
			۱۸,۳۹۵,۳۷۳	-	۹,۵۲۱,۱۶۹	-	-	-	-

۴۴ - معاملات با اشخاص وابسته
۴۴-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال



(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه ۴۴-۱

سایر	تجزیل سرمایه‌گذاری و خارجی	تضمین اعطایی	تسهیلات/اعتبارات اعطایی/تسویه مورد اوراق	فروش کالا، مواد، خدمات اولیه و خدمات	پرداخت (دریافت) علی‌الحساب/تبدیل ارز به ریال	خرید کالا و مواد اولیه و خدمات	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین:									
-	-	-	-	۲۱۸,۹۹۹	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	نفت ستاره خلیج فارس	شرکت وابسته
-	-	-	-	۳۳,۸۰۷	-	۸,۱۲۴,۹۰۲	سهامدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی شازند	شرکت وابسته
-	-	-	-	۲,۸۶۹	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی مرجان	شرکت وابسته
-	-	-	-	۱۴۹,۱۲۸	-	۱,۵۱۵,۸۸۳	سهامدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی مارون	شرکت وابسته
-	-	-	-	۴,۲۵۶,۵۵۷	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	ایران پارسا تاپر و رابو	شرکت وابسته
-	-	-	-	۲,۰۶۷,۶۷۳	-	۱۴۵,۱۱۵	سهامدار و عضو هیات مدیره	صنایع لاستیک یزد	شرکت وابسته
-	-	-	-	-	-	۵۶,۴۰۴	سهامدار و عضو هیات مدیره	کارتین ایران	شرکت وابسته
-	-	-	-	۸۰۸	-	۹,۸۲۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	شرکت وابسته
-	-	-	-	۵۹۹,۶۴۳	-	۱,۹۶۸,۳۶۸	سهامدار و عضو هیات مدیره	کربن سیمورغ	شرکت وابسته
-	-	-	-	۵۹,۳۴۵	-	۲,۰۷۰,۱۰۶	سهامدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی مروارید	شرکت وابسته
-	-	-	-	۴۱,۴۵۳	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی خارک	شرکت وابسته
-	-	-	-	۵۷۹,۹۰۰	-	۳,۵۸۴,۶۴۱	سهامدار و عضو هیات مدیره	پتروشیمی جم	شرکت وابسته
-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۷۷	همگروه	بین‌المللی بازرسی کالای تجاری	شرکت هم‌گروه
-	-	-	-	-	-	۶۳,۳۱۸	همگروه	بازرسی کالای IGI	شرکت هم‌گروه
-	-	-	-	۶۸۴,۸۰۹	۴۵,۰۳۳,۶۶۵	۶,۶۴۹	همگروه	صرافی رفاه	شرکت هم‌گروه
-	-	-	-	۲۵,۴۴۶	-	-	همگروه	کارن البرز	شرکت هم‌گروه
-	-	-	-	۲,۶۵۷	-	۱,۲۰۴	همگروه	ماکرو اینترنشنال	شرکت هم‌گروه
-	-	-	-	۱۳,۳۵۹	-	-	همگروه	صنایع مس شهید باهنر	شرکت هم‌گروه
-	-	-	-	۲۸۱,۵۰۰	-	-	همگروه	تأمین سرمایه‌امین	شرکت هم‌گروه
-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۶۶,۳۷۴	روابط خاص	شرکت ملی گاز ایران	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	۶,۹۹۲,۹۰۷	روابط خاص	پالایش نفت تهران	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	۲۲۲,۶۵۹	-	۷,۵۵۰,۳۹۹	روابط خاص	پالایش نفت آبادان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۹,۷۸۰	روابط خاص	آریا صدف سلولز	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	۲,۳۷۷,۱۹۷	-	-	روابط خاص	لاستیک دنا	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۶۱۹	روابط خاص	سیروس حسین نژاد	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۱۹,۱۶۱,۷۱۴	-	-	-	عضو هیات مدیره مشترک	بانک رفاه کارگران	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	۴,۱۷۶,۸۳۳	۴۵,۰۳۳,۶۶۵	۴۸,۷۶۰,۵۵۳	عضو هیات مدیره مشترک	پتروشیمی شهید تندگویان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۱۹,۱۶۱,۷۱۴	۱۶۶,۵,۳۲۲	۴۵,۰۳۳,۶۶۵	۴۸,۷۶۰,۵۵۳	جمع نقل به صفحه بعد		

ادامه در صفحه بعد



(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه ۱-۴۴

شرح	نام انشعاب وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه و خدمات	برداشت (دریافت) علی‌الحساب و تبدیل ارز به ریال	فروش کالا، مواد اولیه و خدمات	سهلات/ اعتبارات اضافی؛ تسویه سود اوراق	تضمین اطلاعاتی	خالص تحویل (واگذاری) سرمایه‌گذاری	سایر
جمع نقل از صفحه قبل									
سایر انشعاب وابسته	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	عمو هیات مدیره مشترک	-	۲۸,۷۶۰,۸۵۳	۱۶,۶۰۵,۳۴۳	۱۹,۱۶۱,۷۱۴	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	پتروشیمی اروند	عمو هیات مدیره مشترک	۱۳,۹۱۱,۵۶۶	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	پتروشیمی فجر	عمو هیات مدیره مشترک	۱۹,۳۶۸,۶۷۷	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	پتروشیمی کارون	عمو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	پتروشیمی بندر امام	عمو هیات مدیره مشترک	۲,۰۵۷	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	بورس کالای ایران	عمو هیات مدیره مشترک	۵,۵۲۳	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	عمو هیات مدیره مشترک	۵۳,۱۳۹,۵۵۵	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	پتروشیمی کرمانشاه	عمو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	عملیات غیر صنعتی	عمو هیات مدیره مشترک	۸۷۷,۵۳۳	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	دوب آهن اصفهان	عمو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	سایر	عمو هیات مدیره مشترک	۲,۶۳۴,۹۵۲	-	-	-	-	-	-
جمع									
شرکت گروه مالی صبا تامین :									
کارگزاری صبا تامین :									
سایر انشعاب وابسته	صندوق سر، اختصاصی بازارگردانی صبا کسب و کار تامین	همگروه	۶۴,۸۶۰	-	۹۵۶,۹۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۲۸۱	-
سایر انشعاب وابسته	تامین سرمایه آهین	عمو مشترک هیات مدیره	۳۹,۴۷۰	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه تعاون صبا	همگروه	۷,۴۳۰	۱۲۴,۴۳۹	-	۳۵۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۶,۷۳۳	-
سایر انشعاب وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه‌ورزان صبا تامین	همگروه	۷,۲۷۱	-	۱۹۸,۸۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۴۹۶,۷۳۱)	-
سایر انشعاب وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا	همگروه	۱,۰۴۵	-	۶۹,۳۶۵	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	دوب آهن اصفهان	عمو هیات مدیره مشترک	۳۰۱,۳۶۷	-	-	-	-	-	-
جمع									
شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین :									
سایر انشعاب وابسته	صنایع ملی مس ایران	وابسته	۷۸,۵۳۷,۶۴۶	-	۹,۸۴۸	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	دوب آهن اصفهان	همگروه	۳,۰۳۳,۷۱۱	-	۲۶,۳۷۲,۷۸۳	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	کارگزاری آلف	همگروه	۳۶,۴۰۳	-	-	-	-	-	-
سایر انشعاب وابسته	خدمات مسافرتی و جهانگردی تامین	همگروه	۶۱۳	-	-	-	-	-	-
جمع									
ادامه در صفحه بعد									

[illegible]

۱-۴- معاللات با انتخاب و بسته یا شرایط حاکم بر معاللات حقوقی. تفاوت با اهمیت. نیازمند است.



۴-۲- مقدمه حساب‌های مالی ایجابی تشخیص و بسته گروه

شرح	نام تشخیص و بسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش پرداخت‌ها	برداشتی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	تسهیلات مالی (اصل و بهره)	پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختی	مبالغ به میلیون ریال		
										۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱
بند	توضیح	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب	حساب
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	سازمان تامین اجتماعی	-	-	-	-	(۱,۰۶۲)	-	-	(۵۲,۶۷۹,۸۱۵)	۵۲,۶۸۰,۸۷۷	-	-
	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۲,۸۵۹,۱۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۵۹,۱۴۲	۲۳,۱۰۲,۱۰۱
	ملی نفتکش	۲۷,۲۷۲,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۷۲,۵۴۵
	شرکت نفت‌آرانت علی و دوستی	۱۵,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۹۶	۱۵,۰۹۶
	تامین سرمایه تامین	-	-	-	-	(۲,۶۰۷,۵۳۹)	-	-	-	-	-	-
سایر تشخیص	سایر تشخیص	-	-	-	-	(۷۸,۳۷۰)	-	-	-	۷۸,۳۷۰	-	-
	بانک رفاه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کشتی سازی اروندگان	-	-	-	-	-	(۶,۶۴۲,۶۴۵)	-	-	۱,۵۴۵,۱۷۲	-	-
	جمع	۵۰,۴۴۸,۸۰۴	۵,۵۴۵,۰۷۴	-	-	(۲,۶۸۶,۸۴۶)	(۶,۶۴۲,۶۴۵)	-	(۵۲,۶۷۹,۸۱۵)	۵۱,۸۹۱,۱۷۲	۵۱,۸۹۱,۱۷۲	۲۷,۹۹۱,۳۷۷
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	داروسازی هدا	۵,۹۴۸,۴۴۳	-	-	-	(۷,۲۹۲,۳۴۹)	-	-	-	۱,۳۳۵,۱۷۲	۹۷۱,۱۷۹	-
	داروسازی تامین	۲,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۷۴۹	-
	بیودارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	اکسپو فارما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت لیکو گلدر گریوال	۱,۴۲۴,۸۹۴	-	-	-	(۲۱,۷۷۶)	-	-	-	۹۵۶,۹۳۳	۱,۱۳۴,۴۴۴	۱,۱۳۴,۴۴۴
سایر تشخیص	آقای ولف	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مدیریت دولتی و سازمانی‌های دولتی تامین اجتماعی	۴,۶۱۲,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بیمارستان میلاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بیمارستان لوز گرج	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بیمارستان میلاد بیمارستان همکار و اعلام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر تشخیص	تهران شیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تهران دارو	-	-	-	-	(۲,۶۸۰,۵۳۳)	-	-	(۱,۵۵۹,۲۰۹)	۴,۳۳۹,۹۴۱	۳,۸۷۵۹	۱,۳۰۰,۱۲۹
	آقا شیمی	-	-	-	-	(۶۵۷,۲۴۸)	-	-	-	۶۵۷,۲۴۸	-	-
	داروهای آذربایجان، باکو	-	-	-	-	(۸۱۱,۲۵۸)	-	-	-	۸۱۱,۲۵۸	-	-
	آژرفی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر تشخیص	گروه صنایع صنعت سرمایه گذاری ایران	۴۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سازمان تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کار و تامین	۱,۳۷۴	-	-	-	(۲,۶۰۲)	-	-	(۱,۶۹۲,۱۹۵)	۱,۶۹۲,۱۹۵	۱۹۰	-
واحد تجاری	سرمایه گذاری هیز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱۲,۰۲۰,۷۱۵	۲,۷۷۹	-	-	(۳,۵۱۱)	-	-	(۳,۸۴۲,۵۷۳)	۵,۵۷۳,۸۱۶	۸,۸۶۱,۶۲۶	۶,۰۰۸,۱۱۰

انگیزه در صفحه بعد



(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه ۲- ۴۴

بدهی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		طلب	سود سهام پرداختی	پیش دریافت‌ها	تسهیلات مالی	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	شرح
	خاص	بدهی	طلب									
۲۰,۲۵۴,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	وامد تجاری، ملکی و بنایی
-	۱۱,۳۸۳,۲۵۱	-	-	-	(۳۰,۴۰۳)	-	(۶۱,۷۴۸)	(۱,۶۹۰,۵۶۱)	-	۲۱	۱۰,۱۳۰,۵۰۴	سازمان تامین اجتماعی
-	۸,۷۸۲,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۵۲,۹۸۷)	-	۳۵,۳۸۳	۸,۵۴۶,۹۷۷	پتروشیمی مارون
-	۳,۵۰۵,۱۱۷	۹,۵۹۶,۶۵۲	-	-	(۶۸,۴۶۹)	-	-	(۱۲,۶۶۵,۰۹۶)	-	-	۳,۱۳۶,۹۱۳	پتروشیمی خارک
-	۱۵,۹۳۷,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۳۳۱)	-	۲,۶۶۸	۱۴,۱۳۳,۳۴۹	پتروشیمی شازند
-	۱۸,۲۶۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۵,۲۹۷)	-	-	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۲۶۵,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۸,۰۸۰)	-	۲,۷۰۱	۲,۸۴۶,۷۷۸	پتروشیمی نوری (پروژه)
-	۱۱۹,۹۵۱,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۷,۰۶۴,۷۱۱	پتروشیمی مروارید
-	۳۶۵,۵۶۵	-	-	-	-	-	(۶,۵۹۵)	-	-	-	۱,۸۰۹,۳۲۱	نفت ستاره خلیج فارس
-	۷۱۱,۳۷۸	-	-	-	(۱۰۷,۶۹۹)	-	-	-	-	۷۱,۱۵۴	۲۰,۵۵۰,۴۷	ایران یاسا تایر و رابر
-	۵۱,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۳,۷۷۱	صنایع لاستیک یزد
-	۲۳,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۶۶	-	پتروشیمی تبریز
-	۶,۶۱۹,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۴۰	-	پتروشیمی نوین
-	۱۳,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مرجان
۳,۲۷۶	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۵)	(۲۴,۴۷۹)	-	-	۱۹۶,۹۰۷	کارن ایران
-	۱۸,۷۹۶	-	-	-	(۱,۷۵۵)	-	-	-	-	-	۶۱۶,۹۲۸	نیرو ککر
-	۷۵۰,۴۷	-	-	-	(۶۱,۵۱۷)	-	(۵,۹۲۷)	-	-	۱۹,۷۹۶	-	چوب و کاغذ مازندران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۰۲۸	۲۰,۳۵,۲۰۰	لاستیک البرز
۳,۴۴۱,۶۸۰	-	۳,۷۹,۵۵۶	-	-	-	-	(۵۹,۰۷۱)	(۳۰,۲۰,۴۸۵)	-	-	-	دماوند انرژی عسلویه
-	۱,۴۵۴,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۶,۶۸۷	پتروشیمی فجر
-	۳,۱۱۲,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	(۴۶۷,۸۳۵)	-	-	۲,۷۵۳,۹۰۵	پتروشیمی کارون
-	۲۲,۱۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۲۶	-	پتروشیمی بندرامام
-	۱۳۳,۳۲۲	۴۷۹,۰۸۷	-	-	-	-	-	(۴۷۹,۱۱۴)	-	۲۷	-	پتروشیمی کرمانشاه
۲۳,۶۹۹,۳۹۱	۱۹,۰۶۹,۳۱۷	۱۳,۱۵۵,۲۹۵	۱۹۸,۴۸۹,۷۷۷	-	(۲۵۹,۸۴۳)	-	(۱۳۵,۰۳۶)	(۲۲,۰۵۳,۲۶۵)	-	۳۹۶,۸۳۰	۲۰۷,۳۸۵,۷۹۶	پتروشیمی تندگویان
جمع نقل به صفحه بعد												

ادامه در صفحه بعد



(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه ۲-۴۴

شرح	نام اختصاص وابسته	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		خالص		خالص	
		دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختنی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته	جمع نقل از صفحه قبل	۲۰۷,۳۸۵,۷۹۶	۳۹۶,۸۳۰	-	-	۱۹۸,۴۸۹,۷۷۷	۱۲,۱۵۵,۲۱۵	۱۹۰,۶۹۲,۱۷۷	۲۳,۶۹۹,۳۹۱
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کازوان	-	-	-	-	-	-	-	-
	پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	-
	پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی ایلام	-	-	-	-	-	-	-	-
	کربن سیمرغ	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارکن البرز	۳۱,۷۴۲	-	-	-	۳۱,۷۴۲	-	-	-
	صندوق پرورش طیور و پرورش گاو شیری	-	-	-	-	-	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و سایر اشخاص وابسته	ذوب آهن اصفهان	۱۵۷,۹۰۱	-	-	-	۱۵۷,۹۰۱	-	-	-
	صرافی رها	۱۵۵,۶۹۷	-	-	-	۱۵۵,۶۹۷	-	-	-
	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی امیرکبیر	۱۲,۴۲۳	-	-	-	۹۱۴,۸۴۵	-	-	-
	صندوق بازنشستگی کشوری	۲,۷۳۰,۲۰۲	-	-	-	-	-	-	-
	سایر	۲۱۰,۴۷۳,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱,۳۱۷,۲۹۶	-	-	-	۱۹۹,۷۴۹,۹۵۲	۶۸,۳۶۷,۴۱۸	۲۰۰,۵۹۵,۰۱۶	۵۲,۸۹۱,۳۴۴
	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	-	-	-	-	-	-	-	-
	ملی صنایع مس ایران	۱۶,۱۹۸,۵۵۴	-	-	-	۵,۳۴۴,۸۲۶	-	-	-
	توسعه معادن و فلزات	۸,۷۸۷,۷۹۴	-	-	-	۸,۷۸۷,۷۹۴	-	-	-
شرکت های وابسته	فولاد اکسین	۱۲,۲۸۵,۰۰۰	-	-	-	۱۲,۴۰۵,۷۳۴	-	-	-
	ذوب آهن اصفهان	۴,۴۴۱,۶۳۳	-	-	-	۴,۳۹۱,۵۵۶	-	-	-
	لوله سازی اهواز	۱۰۸,۳۴۲	-	-	-	۱۰۸,۳۴۲	-	-	-
	ایکو	-	-	-	-	-	-	-	-
	آژانس مسافرتی تأمین	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری آلف	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۴۱,۸۲۱,۳۲۳	-	-	-	۲۱,۱۷۲,۹۶۶	-	-	-
	جمع	۸۱۹,۱۸۴	-	-	-	۸۱۹,۱۸۴	-	-	-
	جمع	۲۰۹,۶۵۱	-	-	-	۲۱,۱۷۲,۹۶۶	-	-	-
	جمع	۴۱,۸۲۱,۳۲۳	-	-	-	۲۱,۱۷۲,۹۶۶	-	-	-



(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه ۲-۴۴

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش پرداخت‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	تسهیلات مالی	پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
										خالص	پدیی	طلب
شرکت گروه مالی صبا تامین	شرکت ملی نفت کش ایران	۲۰۰,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۵۳۵	-	-
	تامین سرمایه امین	۱,۳۶۱,۷۲۴	-	-	(۷۲,۴۰۰)	-	-	-	-	۱,۳۶۱,۷۲۴	-	-
	سنگ آهن مرکزی	۷,۵۹۹,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۷,۵۹۹,۰۵۰	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه تعاون صبا	۱۰۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۸۰۰	-	-
	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صبا	۳۶,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۵۶۴	-	-
	بانک رفاه کارگران	-	-	-	-	(۳۰۱,۸۷۷)	(۱,۳۳۷,۷۰۷)	-	-	-	۱,۵۳۹,۵۸۴	-
	صندوق سرمایه‌گذاری تعینت وراثت صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۹,۴۰۲,۶۷۳	-	۷۲,۴۰۰	(۷۲,۴۰۰)	(۳۰۱,۸۷۷)	(۱,۳۳۷,۷۰۷)	-	-	۹,۴۰۲,۶۷۳	۱,۵۳۹,۵۸۴	۹,۴۴۷,۷۹۸
شرکت سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین تامین												
شرکت های وابسته	واحد تجاری اصلی و نهانی	-	-	-	-	(۶۶۵۰)	-	-	-	-	۶۶۵۰	-
	سازمان تامین اجتماعی	-	-	-	(۱۴,۳۷۰)	-	-	-	-	۶۲,۳۳۳	۱۴,۳۷۰	-
	صنایع کاغذ غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۸۹	-	-
	فرش گیلان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۷,۹۹۹	-	-
	صنایع چوب و کاغذ ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	کاغذسازی کاوه	-	-	-	(۳,۵۲۵)	-	-	-	-	۳,۵۲۵	-	-
	بهراد درود لرستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	دوب آهن اصفهان	۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۲	-	-
	شرکت مهن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	دامداران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی تبریز	-	-	۹۰,۲۵۹	-	-	-	-	-	۹۰,۲۵۹	-	-
	پگاه تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تعاونی وحدت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کیمیای وحدت اسپادانا	۴۴,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۹۲۰	-	-
	صندوق بازنشستگی سپهر نفت و گاز تعین	-	۳۸۲,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	۳۸۲,۹۵۱	-	-
	الکترونیک سپهران	۱۹,۴۰۰	۲۳۵,۸۷۹	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۲۷۹	-	-
	خدمات پارس	۵۲۳	۵۹,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	۵۹,۶۷۰	-	-
	شرکت مهندسی ناز گاتی پارس	-	-	-	(۳۱۵,۱۴۸)	-	-	-	-	-	۳۱۵,۱۴۸	-
	صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پیمه تامین آینده	-	۲۴۷	-	(۳۱,۱۹۵)	-	-	-	-	-	۳۰,۹۲۸	-
	فولاد امیرکبیر کاشان	-	۱۰۵	۸۱	-	-	-	-	-	۱۸۶	-	-
	کارتین البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارتین ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ایرانسازه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پارس سازه	-	-	-	(۳۰,۳۱۸)	-	-	-	-	-	۳,۳۱۸	-
جمع		۶۵,۰۰۴	۶۷۸,۳۳۰	۹۰,۳۴۰	(۲۶۷,۳۵۶)	(۶۶۵۰)	-	-	-	۸۳۳,۳۲۷	۲۷۲,۷۵۹	۱,۳۴۸,۴۲۳

ادامه در صفحه بعد



(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	تسهیلات مالی	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت خدمات ارتباطی وایتل													
وحد مدیری، مالی و بازاریابی	سازمان تامین اجتماعی	-	۳۳۵,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۲۱۹	-	-	۱۴۸,۹۹۹
	شرکت فرورد داده های ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۷۱۶
	خدمات فناوری اطلاعات رفاه ایران	-	-	-	-	-	(۶,۰۴۹)	-	-	-	-	-	۷,۴۸۰
	شرکت کار و تامین	-	-	-	-	-	(۱۵۴)	-	-	-	-	-	۱۵۴
	شرکت توسعه سلامت لاکتوژنیک هدی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۲۶
جمع		-	۳۴۶,۱۲۵	-	-	-	(۶,۲۰۳)	-	-	۳۴۶,۱۲۵	۶,۲۰۳	-	۱۷۴,۹۲۱
سرمایه گذاری سهامان تامین													
سایر اشخاص وابسته	سیمان خودرو کوه	۱,۷۶۸,۹۹۶	۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۹,۹۹۶	-	-	۱,۰۸۰,۹۰۰
	گروهیت	۳۱,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۴۳۸	-	-	۳۱,۴۱۵
	سیمان یسوج	۳۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۵۹۶
	موسسه املاک و مستغلات	-	-	-	-	-	(۳,۳۹۶,۹۵۹)	-	-	-	-	-	۳,۳۹۶,۹۵۹
جمع		۱,۸۰۲,۴۹۶	۳۲,۹۳۸	-	-	-	(۳,۳۹۶,۹۵۹)	-	-	۱,۸۳۵,۴۳۴	۳,۳۹۶,۹۵۹	۱,۱۸۰,۹۱۱	۳,۳۹۶,۹۵۹
مدیریت توسعه انرژی تامین													
وحد مدیری، مالی و بازاریابی	سازمان تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۳۶,۴۷۱	-	-	۵۰۸,۵۳۷
	نیرو آینه صبا	۴۵۹,۸۲۷	۴۳۶,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	۸۹۶,۱۷۴	-	-	۷۱۳,۵۰۷
	فوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۲
	مدیریت تولید برق خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۸۵۹,۱۷۳)	-	-	۸۵۹,۱۷۳	-	-	۶۶۷,۳۵۱
	مدیریت تولید برق فارس	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۳۱۱)	-	-	-	-	-	۸۰,۳۳۱
جمع		۴۵۹,۸۲۷	۴۳۶,۳۴۷	-	-	-	(۱,۱۵۰,۴۸۵)	-	-	۴,۴۳۶,۴۷۱	۸۹۶,۱۷۴	۷۱۳,۵۰۷	۱,۳۵۶,۴۳۱
لرزش گیلان													
سایر اشخاص وابسته	پارک های تامین اجتماعی	-	۳,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	۳,۹۸۹	-	-	۳,۹۸۹
	صنایع کاغذی غرب	-	۱۹۵	-	-	-	-	-	-	۱۹۵	-	-	۱۹۵
جمع		-	۴,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	۴,۱۸۴	-	-	۴,۱۸۴
جمع کل		۳۴۶,۴۹۴,۷۰۳	۹۸۱,۹۲۴	-	-	-	(۸۴۱,۱۷۸,۷۹۹)	(۱۶,۷۰۴,۶۸۳)	(۷۲,۳۰۳,۰۶۳)	۳,۰۱۴,۵۵۱,۵۵۳	۱۴۴,۸۱۹,۱۰۵	۲۴۵,۵۴۷,۴۱۹	۷۸,۵۷۰,۰۸۴

۳۸

۳۹

۳۵

۳۴

۳۴

۳۱

۱۹

۱۹

شماره یادداشت



۴۴-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	تقسیم تسهیلات جدید	تسهیلات مالی دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	سازمان تامین اجتماعی	سهامدار اصلی	✓	-	۱۳۱,۵۴۳,۰۰۰	-
شرکت‌های همگروه	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	شرکت فرعی	-	-	۳۰,۳۲۸,۴۲۸	-
	سرمایه‌گذاری صدر تامین	شرکت فرعی	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	خدمات ارتباطی رایتل	شرکت فرعی	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	انتشارات علمی و فرهنگی	شرکت وابسته	✓	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بانک رفاه کارگران	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۸,۶۱۳,۸۵۶
	موسسه کار و تامین	تحت کنترل مشترک	-	۴,۸۴۲	-	-
جمع				۴,۸۴۲	۱۶۷,۷۷۱,۴۲۸	۸,۶۱۳,۸۵۶

۴۴-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



۴-۴- مانده حساب‌های بهای استهلاک و استهلاک شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	برداشتی‌های تجاری و سایر برداشتی‌ها	سود سهام برداشتی	تسهیلات مالی (اصل و بهره)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و بهای	سازمان تامین اجتماعی	-	-	(۱۰,۶۲)	(۵۲,۶۷۹,۸۱۵)	-	-	۵۴,۶۸۰,۸۷۷	-	۱۵,۹۱۳,۰۱۹
	جمع	-	-	(۱۰,۶۲)	(۵۲,۶۷۹,۸۱۵)	-	-	۵۴,۶۸۰,۸۷۷	-	۱۵,۹۱۳,۰۱۹
	گروه مالی صبا تامین	۴۵,۱۴۰,۹۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه‌گذاری ثابت و تجاری تامین	۱۹۱,۱۰۴,۵۴۵	-	(۲,۳۷۷,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-
	سرمایه‌گذاری دارایی تامین	۱۳,۰۵۳,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه‌گذاری صدور تامین	۲۰,۶۷۸,۷۸۳	-	(۲,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-
	سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذاری و صدور تامین	۵,۶۸۱,۱۷۳	-	(۱,۵۷۶,۳۰۸)	-	-	-	-	-	-
	سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۲۶,۵۷۷,۳۱۶	-	(۲,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-
	خدمات ارتباطی و ارسال	۲,۶۷۵,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
	مدیریت توسعه انرژی تامین	۹,۰۵۳,۶۱۰	۹۲۰,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	-
شرکت‌های فرعی	انرژی تامین انرژی سبز	۱,۹۱۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۳۱۵,۸۱۴,۸۳۶	۳,۱۳۰,۸۶۹	(۳,۸۵۸,۶۷۸)	-	-	-	-	-	-
	گسترش جمهوری اسلامی ایران	۳۲,۵۵۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی پخش	۳۷,۳۷۴,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت انتشارات علمی و فرهنگی	۱۵,۰۴۶	۱۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سایر استهلاک و بهای	جمع	۵۰,۴۴۸,۸۰۳	۱۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
	گسترش سازی روزگار	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تامین سرمایه تامین	۳,۹۹۹,۹۰۲	-	(۳,۶۰۷,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-
	پخش و کارگران	۱,۵۴۵,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
	کار و تامین	-	-	(۴۸۵)	-	-	-	-	-	-
	ایران سازه	-	-	(۷۷,۷۸۵)	-	-	-	-	-	-
	جمع	۵,۵۴۵,۰۷۴	-	(۳,۶۸۵,۸۰۴)	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۳۷۹,۸۱۰,۷۱۳	۳,۳۹۰,۸۶۹	(۴,۵۴۵,۵۴۴)	(۵۲,۶۷۹,۸۱۵)	(۴,۶۹۲,۶۲۵)	۳۷۳,۱۴۵,۵۰۰	۵۹,۰۶۲,۰۰۰	۳۷۳,۱۴۵,۵۰۰	۱۸,۳۰۴,۳۸۸
شماره یادداشت		۱۴-۲	۱۸	۳۲-۲	۳۸	۳۵				

۴-۵ - هیچ‌گونه کاهش ارزش در رابطه با استهلاک و استهلاک شرکت در سال جاری و سال قبل شناسایی نگردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۵- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۴۵-۱- تعهدات سرمایه‌ای

۴۵-۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۴۵-۱-۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی

گروه سیمان تامین	شرکت	موضوع تعهد سرمایه‌ای	(مبالغ به میلیون ریال)
سیمان آپیک	خرید ماشین آلات و احداث ساختمان فاز ۲ پروژه	۲۳۶,۶۵۲	
سیمان فارس	احداث سایت خرامه	۱۱۶,۷۶۶	
		۵۵۳,۴۲۰	
گروه نفت و گاز و پتروشیمی تامین			
پتروشیمی فن آوران	عملیات اجرایی مجتمع پتروالفین	۳,۸۲۳,۳۴۹	
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	واحد جدید تولید دوده شرکت کربن ایران	۳۷,۷۵۹,۱۶۹	
پتروشیمی خراسان	پروژه پساب خط انتقال و احداث تصفیه خانه	۱۰,۴۷۸,۹۲۰	
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	تنمه یهای خرید ماشین آلات خط تولید جدید و احداث ساختمان	۱۰۴,۶۵۱	
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	اجرای طرح توسعه	۵,۰۰۰	
سایر	تکمیل پروژه‌های در دست اجرا	۲۶,۱۶۸,۶۱۵	
		۷۸,۳۳۹,۷۲۴	
گروه دارویی تامین			
گلر پارس	افزایش ظرفیت گلر و بهینه سازی خطوط تولید	۱۳۰,۰۰۹	
گروه داروپخش	خرید ماشین آلات خط تولید و تجهیز انبار شرکت ها	۵۵۱,۱۳۰	
تولید مواد اولیه داروپخش	پروژه انتقال خطوط بین سایت ، قرزی سنتر، احداث ایبوم تینکچر	۱۷۳,۹۵۱	
سایر		۱,۰۶۵,۳۵۶	
		۱,۹۱۹,۴۴۶	
سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین			
شرکت های دامداری	احداث ۵ واحد دامداری در شهرستان‌های ملایر، آرادان، دلفان، وزن، شبروان، کلیبر و ماکو	۱,۲۰۴,۹۶۲	
مدیریت توسعه انرژی تامین			
تولید نیروی برق خلیج فارس	خرید قطعات و تعمیرات اساسی	۱,۳۰۲,۲۸۱	
سایر	سایر	۴,۸۳۰,۳۶۰	
		۶,۰۳۴,۸۴۱	
		۸۸,۰۵۲,۳۹۳	

۴۵-۲- بدهی های احتمالی

۴۵-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	تضمین اعطائی شرکت و شرکت‌های فرعی به بانک ها بابت تسهیلات دریافتی
۴۱۶,۷۷۱,۴۸۰	۹۰۰,۳۶۱,۳۳۱	
۶۴,۸۳۱,۳۷۵	۱۲۵,۲۹۹,۹۵۶	سایر تضمین های اعطائی
۴۸۱,۶۰۲,۸۵۵	۱,۰۲۵,۶۶۱,۲۸۷	

۴۵-۲-۱-۱- مبلغ ۲۱۶,۷۷۱ میلیارد ریال تضمین تسهیلات توسط شرکت، شامل مبلغ ۲۳۲,۱۷۹ میلیارد ریال بابت ضمانت تسهیلات مالی اخذ شده توسط سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.



۴۵-۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی شرکت‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۴۵-۲-۲-۱- تضمین اعطائی شرکت به بانک‌ها بابت تسهیلات دریافتی شامل تضمین تسهیلات شرکت‌های گروه از جمله تسهیلات مشارکت مدنی ارزی شرکت کشتیرانی ج.ا.ا. (شرکت وابسته) با عاملیت بانک تجارت به مبلغ ۴۹۰ میلیون یورو مشترکاً با یکی از سهامداران اصلی شرکت مذکور می‌باشد.

۴۵-۲-۲-۲- پرونده‌های حقوقی در جریان رسیدگی در مراکز قضایی و رسمی کشور عمدتاً مربوط به دعوی فیمابین شرکت پتروشیمی فن‌آوران (مربوط به شرکت پتروشیمی فارابی) و شرکت دریا خدمات آلوارس به مبلغ ۳,۳۴۵,۵۴۰ دلار، دعوی مطروحه در هیات داوری سازمان بورس و اوراق بهادار فیمابین شرکت نفت یا سارگاد و شرکت قیر کسری به مبلغ ۶۷۰ میلیارد ریال، عوارض پسماند مخرب محیط زیست مورد مطالبه از شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۶۷ میلیارد ریال، مالیات ارزش افزوده مورد مطالبه از شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال، گروه صنعتی بارز به مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال، شرکت‌های فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری صدر تامین به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال و شرکت‌های فرعی هلدینگ سلولزی تامین گستر نوین به مبلغ ۵۹ میلیارد ریال می‌باشد که مورد اعتراض شرکت‌های فوق قرار گرفته و در جریان رسیدگی می‌باشد.

۴۵-۲-۲-۳- عملیات پرکنی و بسته بندی ۱۰,۸۰۰ متر مکعب روغن ۳۰۰۰ شرکت نفت ایرانول طی قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ به شرکت پگاه رزم آوران مازندران واگذار و مقرر گردید که از محل حق الزحمه این قرارداد ۴۰ درصد از مطالبات سنواتی شرکت تسویه گردد. تا پایان تیرماه ۱۴۰۱ مقدار ۲,۶۷۰ متر مکعب روغن به بهای تمام شده ۵۰۷ میلیارد ریال به شرکت مذکور تحویل و صرفاً ۹۶۳ متر مکعب روغن بسته بندی عودت شده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ شرکت رزم آوران پگاه مازندران علیه شرکت مبنی بر عدم انجام تعهدات در تحویل روغن طبق قرارداد و تحمیل ضرر و زیان نزد مراجع قضایی شکایت نموده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است. مضافاً طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ سازمان تعزیرات حکومتی حدود یک‌هزار متر مکعب از روغن‌های موجود در محل شرکت مذکور توقیف شده که تا کنون تعیین تکلیف نشده و براساس دادنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ شرکت نفت ایرانول محکوم به پرداخت مبلغ ۵,۶۱۲ میلیارد ریال جزای نقدی گردیده است.

۴۵-۲-۲-۴- براساس دعاوی مطروحه در مراجع قضایی از طرف شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات سود سهام و سایر دریافتی‌ها، در سال ۱۳۹۰ حکم بر محکومیت پرداخت مبلغ ۶۴۷ میلیارد ریال صادر شده است که در سال ۱۳۹۴ اجرائیه به مبلغ ۱,۶۱۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹۶۳ میلیارد ریال جریمه تاخیر تادیه) صادر گردیده و مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال از سود سهام متعلق به این شرکت در شرکت‌های پتروشیمی فن‌آوران و خارک برداشت گردیده است. لازم به ذکر است شرکت در سال مالی منتهی ۱۳۹۷ مبلغ ۹۶۱ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها شناسایی نموده است. در سنوات اخیر شرکت ملی صنایع پتروشیمی مجدداً با طرح دعوی حقوقی، کارمزد مترتبه بر بدهی ۱۹ میلیون دلاری شرکت به میزان نرخ لایبور بعلاوه ۳٪ را مطالبه نموده است. دعوی مزبور با عنایت به اینکه قبلاً به صورت ریالی مطرح شده و حکم صادر گردیده بود، در سال ۱۳۹۵ رد شد لیکن با تجدیدنظر خواهی شرکت فوق در سال ۱۳۹۷ و ادعای خواسته به میزان مابه‌التفاوت دلاری با حکم صادره قبلی، پذیرفته شده و قرار کارشناسی صادر گردیده است. لذا پیرو نتایج حاصل از گزارشات کارشناسی بعدی و پس از اعتراضات انجام شده به نتایج گزارشات، نهایتاً مبلغ بدهی به شرکت فوق (NPC) پس از استعلام از شعبه سوم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید صدر تهران، به میزان ۵,۳۳۱ میلیارد ریال (شامل ۲۵۳ میلیارد ریال وجه التزام) اعلام گردید. با توجه به توافق‌نامه منعقد فی‌مابین طرفین مقرر گردید جهت تسویه بدهی معادل ۳۰ درصد از کل بدهی اعلامی (مبلغ بدهی طبق آخرین اطلاعیه افشاء شده در سامانه کدال مبلغ ۵,۰۶۷ میلیارد ریال به میزان ۱,۵۲۰ میلیارد ریال به صورت نقد و الباقی بدهی به مبلغ ۳,۵۴۷ میلیارد ریال طی ۶ قسط با سررسید ۶ ماهه (بدون بهره) به شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت و بدهی مزبور تسویه گردد. در راستای عملیاتی سازی توافق فوق‌الذکر مبلغ پیش‌پرداخت اولیه معادل ۱,۵۲۰ میلیارد ریال در تاریخ توافق‌نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ و دو قسط بعدی (هر یک به مبلغ ۵۹۱ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۸) به شرکت مزبور پرداخت شده است. لازم به ذکر است باتوجه به اقدامات و پیگیری‌های انجام شده از مبلغ ذخایر ایجاد، مبلغ ۲,۷۶۴ میلیارد ریال آن طی سال مالی قبل از حساب‌ها برگشت گردیده است.

۴۵-۲-۲-۵- شرکت کیمیای غرب گستر در سنوات قبل اقدام به واردات ماشین‌آلات تولید اسید سیتریک با اتکاء به تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی نموده است که متعاقب عدم بازپرداخت تسهیلات، آن بانک در سال ۱۳۹۰ اقدام به توقیف و در سال ۱۳۹۲ نسبت به تملیک ماشین‌آلات نموده و آنها را به شرکت فرعی خود (شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸) واگذار نموده است. در سال ۱۳۹۳ شرکت طی قرارداد اجاره به شرط تملیک اموال فوق را به مبلغ ۷۶۹ میلیارد ریال به صورت اقساطی خریداری نموده است. که توافق با شرکت فرعی آن بانک در خصوص تسویه کامل بدهی



به سرانجام رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ با پرداخت مبلغ ۶۰۱ میلیارد ریال (مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۱۳۱ میلیارد ریال بابت جرائم تاخیر تادیه) کلیه چک‌های برگشتی هلدینگ سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی عودت گردید. همچنین وجه آخرین چک به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال با تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ پیش از موعد پرداخت گردید و چک مزبور عودت شد و در تاریخ صورت وضعیت مالی اقدامات لازم جهت انتقال رسمی پروانه فعالیت کارخانه به نام هلدینگ سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی در حال انجام است. لازم به ذکر است با عنایت به عزم جدی هیات وزیران و مجلس شورای اسلامی مبنی بر راه‌اندازی کارخانه، تعمیر اساسی کارخانه آغاز و اقدامات مهمی در این خصوص صورت گرفته است که باتوجه به برنامه زمانبندی هلدینگ مزبور پیش‌بینی می‌گردد تا قبل از پایان سال ۱۴۰۲ راه‌اندازی و بهره‌برداری آزمایشی صورت گیرد. همچنین، شرکت فرآورده شیمیایی تامین باختر، در کرمانشاه به منظور انتقال و بهره‌برداری از کارخانه اسید سیتریک در اسفند ۱۳۹۹ ثبت گردیده است که اقدامات لازم جهت اخذ پروانه بهره‌برداری کارخانه اخیرالذکر جهت انتقال به شرکت مزبور در حال انجام است.

۴۵-۲-۲-۶- درخصوص دعوی حقوقی شرکت مینا بر علیه شرکت سابیر (شرکت فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری سیمان تامین) با موضوع الزام به تعهد قراردادی و مطالبه خسارات وارده، پرونده به هیأت سه نفره داوری ارجاع شده و در نهایت منجر به صدور رای داوری به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ یورو گردیده است. متقابلاً شرکت سابیر اقدام به طرح دعوی نزد مراجع قضایی مبنی بر ابطال و توقف رای داوری نموده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نگردیده است.

۴۵-۲-۲-۷- دعوی حقوقی علیه شرکت خارجی ۲ (شرکت فرعی هلدینگ گروه مالی صبا تامین) به مبلغ ۱,۱۳۴,۶۴۰ درهم در دادگاه مطرح گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته لکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نگردیده است.

۴۵-۲-۲-۸- پرونده‌های حقوقی در جریان رسیدگی در مراکز قضایی و رسمی کشور علیه شرکت‌های فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین (سهامی خاص) به شرح ذیل می‌باشد:

۴۵-۲-۲-۸-۱- در شرکت کشت و دامداری گلدشت نمونه اصفهان، براساس رای صادره شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان شاهین‌شهر بابت اجرای تصفیه‌خانه فا ضلاب، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۱,۱۸۰ میلیون ریال به شرکت پژوهش راه سازان گردیده که از این بابت مبلغ ۱۸۳ میلیون ریال را در دفاتر ثبت نموده و بابت مابقی به مبلغ ۹۹۷ میلیون ریال بدلیل اعتراض شرکت به رای مربوط و عدم صدور رای نهایی مبلغ در حساب‌ها ثبت نشده است.

۴۵-۲-۲-۸-۲- در شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر، مانده تعهدات و بدهی‌های احتمالی بابت ابلاغیه شعبه اول بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان ملارد، شهرداری ملارد به دلیل عدم آبیاری باغ خزانه (محل فعالیت قبلی شرکت) و خشک شدن آن اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده که این امر منجر به مطالبه مبلغ ۴۱,۱۷۲ میلیارد ریال جریمه توسط شهرداری مذکور شده است. براساس آخرین اطلاعات موجود بدلیل عدم پرداخت هزینه دادرسی و درخواست اعسار توسط شهرداری و با توجه به دفاعیات انجام شده، حکم ابطال دعوی صادر گردیده و در مرحله ابلاغ می‌باشد. با توجه به اقدامات در جریان انتظار نمی‌رود از این بابت زیان متوجه شرکت گردد.

۴۵-۲-۲-۸-۳- در شرکت کارتن البرز، براساس رای صادره از سوی دادگاه، در سال‌های قبل یک قطعه زمین واقع در تهران - خیابان شهید عراقی به مساحت ۱۳۴۰ متر مربع در قبال مطالبات از آقای خاچاطوری به نفع شرکت مزبور مصادره گردید که پس از مصادره مشخص گردید ملک مذکور در مقابل مبیعه‌نامه به آقای سید جعفر رضوی واگذار شده است. پس از شکایت ایشان علیه شرکت، رای صادره ابطال و رای به نفع ایشان صادر گردید لیکن در نهایت پس از پیگیری‌های حقوقی انجام شده توسط شرکت، رای صادره قبلی ابطال و سند مالکیت به نام شرکت کارتن البرز تنظیم گردید. لیکن وارث آقای سید جعفر رضوی با ادعای مالکیت علیه شرکت طرح شکایت نمودند که منجر به بلا اثر شدن رای دادگاه پیشین و ابطال اسناد مالکیت گردید. متعاقباً، یکی از خریداران ملک مزبور به دلیل متضرر شدن اقدام به طرح دعوی حقوقی و درخواست مبلغ ۶ میلیارد ریال بعلاوه خسارت تاخیر تادیه نموده است. اقدامات حقوقی شرکت کارتن البرز نیز نسبت به آرای صادره در جریان می‌باشد.

۴۵-۲-۲-۸-۴- در اجرای طرح‌های عمرانی شهرداری منطقه ۲۱ تهران، حد شمالی ملک کارخانه و احداث یک گذر ۷۵ متری در وسط ملک متعلق به شرکت فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین، کلاً حدود ۱۲,۰۰۰ متر مربع از ملک توسط شهرداری



تصرف و بهای آن پرداخت نگردیده که شرکت ضمن تنظیم دادخواست بر علیه شهرداری خواستار مطالبه خسارت، رسیدگی و صدور حکم مبنی بر پرداخت بهای روز کارشناسی ملک مورد تصرف را دارد.

۴۵-۲-۲-۸-۵- در خصوص ۶۲ هکتار از زمین‌های منتقل شده از شرکت کشت و دامداری فکا به هلدینگ فوق، مراحل انتقال اسناد به شرکت کشت و دامداری فکا از دو مسیر در حال پیگیری است. مسیر اول انجام مراحل اداری در سازمان منابع طبیعی و کسب مجوزهای لازم در این خصوص توسط آن سازمان و مسیر دوم، ارائه دادخواست قضایی مبنی بر الزام به تنظیم سند، که با هماهنگی آن سازمان انجام شده است. در نهایت به یکی از این روش‌ها، انتقال اسناد انجام خواهد شد. در رابطه با اراضی معروف به ۲۲ هکتار در خصوص تصرفات و تعارضات صورت گرفته در این اراضی، با توجه به اینکه سابقه تصرفات زارعین بسیار زیاد است و با توجه به تصمیمات گذشته مدیران شرکت کشت و دامداری فکا و هلدینگ فوق و شستا، تصمیم به فروش واگذاری این اراضی به اشخاص متصرف بوده است. لذا بعد از توافق با متصرفین مراحل فروش و انتقال اسناد و وصول مبالغ صورت می‌گیرد.

۴۵-۲-۲-۸-۶- سایر پرونده‌های حقوقی در جریان رسیدگی علیه هلدینگ سرمایه‌گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین شامل سه فقره پرونده حقوقی بر علیه گروه صنعتی عالم آرا به مبالغ ۳۵۰ و ۷۰ میلیارد ریال به ترتیب به طرفیت شرکت رزیتان (تامین کننده مواد اولیه)، شرکت آب و فاضلاب خراسان رضوی و راستین رزین باهر می‌باشد.

۴۵-۲-۲-۹- بابت حسابرسی بیمه‌ای سال‌های قبل از شرکت‌های فرعی هلدینگ سرمایه‌گذاری صدر تامین، طبق برگ‌های مطالبه صادره توسط سازمان تامین اجتماعی جمعا مبلغ ۲۵ میلیارد ریال مطالبه گردیده است که شرکت‌های مزبور به مبالغ مطالبه شده اعتراض نموده‌اند. همچنین، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ برخی از شرکت‌های فرعی گروه به ترتیب مبلغ ۳۰۳، ۱۴۵ و ۹۹ میلیارد ریال مطالبه گردیده که شرکت‌های مزبور به مبالغ مطالبه شده اعتراض نموده‌اند. دفاتر سنوات قبل برخی دیگر از شرکت‌های گروه نیز مورد رسیدگی قرار گرفته که برگ مطالبه مربوطه به آن شرکت‌ها ابلاغ نشده است. بدهی احتمالی از این بابت متوجه گروه می‌باشد که پس از دستیابی به اطلاعات قابل اتکا شناسایی هزینه‌های مربوطه صورت خواهد پذیرفت.

۴۵-۲-۲-۱۰- در شرکت تامین آب هرمز ابدال (شرکت فرعی هلدینگ مدیریت توسعه انرژی تامین) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۳ قرارداد با موضوع تامین آب ورودی پروژه آب شیرین کن کرگان به میزان ۱۵,۰۰۰ متر مکعب بین شرکت‌های مهندسی دژآب و فربال بنا، به عنوان پیمانکار و شرکت تامین آب هرمز ابدال (تاها) به عنوان کارفرما به مبلغ ۱۸,۴۸۲ میلیون ریال منعقد گردید که مورد شکایت شرکت دژآب در شعبه دوم دادگاه عمومی شهرستان میناب واقع گردید. مطابق نظر هیات پنج نفره خسارت وارده به شرکت دژآب حدودا مبلغ ۸۸ میلیارد ریال برآورد می‌گردد و طبق نظریه هیات هفت نفره میزان قصور طرفین به صورت ۶۵٪ شرکت تامین آب هرمز ابدال و ۳۵٪ شرکت دژآب اعلام می‌گردد که مورد اعتراض شرکت تاها قرار گرفته و موضوع تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۴۵-۲-۲-۱۱- شرکت فرعی فرش گیلان بابت ۴ درصد حق بیمه سخت و زیان آور به سازمان تامین اجتماعی دارای بدهی احتمالی است.

۴۵-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت و گروه فاقد دارایی احتمالی با اهمیت بوده است.

۴۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد، رخ نداده است.

۴۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸,۷۴۸,۹۳۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۸ ریال برای هر سهم) است.