

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و واحد تجاری اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۹	ب- صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

گزارش
سازمان حسابرسی

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۳۴۳۵

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

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانطوریکه در یادداشتهای توضیحی ۲-۶ و ۱-۲ منعکس است، به موجب مبایعه نامه مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۷، شرکت اصلی تعداد ۶۲۴/۵ میلیون سهم از سهام شرکت ایران خودرو (شامل تعداد ۲۳۰ میلیون سهم متعلق به شرکت، تعداد ۲۰ میلیون سهم متعلق به یکی از شرکتهای وابسته که به عنوان خرید از آن شرکت تلقی شده و مابقی متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری) را به مبلغ ۳۵۵۲ میلیارد ریال (هر سهم ۵۶۸۸ ریال) بصورت نقد و اقساط به شرکت سرمایه‌گذاری رنا واگذار نموده است. لیکن به علت بوجود آمدن اختلافات فیما بین، موضوع مبایعه نامه انجام نپذیرفته و خریدار به استناد وکالتنامه در اختیار، تعداد ۴۹۴ میلیون سهم را از طریق بورس اوراق بهادار بنام خود منتقل نموده است. متقابلاً شرکت مورد گزارش نیز مبلغ ۱۷۷۶ میلیارد ریال را از چکهای برگشتی خریدار را از طریق سازمان ثبت و اسناد و املاک کشور به اجرا گذاشته و بخشی از سهام شرکتهای سرمایه پذیر متعلق به خریدار را بازداشت نموده است. همچنین شرکت سود مصوب سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال و افزایش سرمایه مصوب به تعداد ۱۰۰/۳ میلیون سهم شرکت ایران خودرو را (شامل افزایش سرمایه مربوط به سهام خریداری شده مذکور از شرکت وابسته به تعداد ۸ میلیون سهم) در دفاتر ثبت نموده، لیکن در خصوص شناسایی درآمد حاصل از مبایعه نامه مذکور ثبتی در دفاتر صورت نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم ارائه اسناد و مدارک مورد لزوم، آثار مالی ناشی از تعیین تکلیف نهایی مبایعه نامه فوق الذکر، بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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

تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱-۱۲ و ۲-۱-۱۲، مانده دارائیهایی در دست تکمیل و بخش عمده مانده پیش پرداختهای سرمایه ای، مرتبط با شرکت ایریتک (پیمانکار عملیات ساخت و نصب پروژه کارخانه احیای مستقیم متعلق به شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس) میباشد. که تاریخ قرارداد با پیمانکار فوق در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ خاتمه یافته و در اثر اختلافات بودجه آمده با پیمانکار مذکور پیشرفت پروژه دچار رکود گردیده است. در این رابطه اقداماتی در جهت رفع اختلافات بوجود آمده و توافق بر ادامه اجرای پروژه توسط پیمانکار مذکور، صورت گرفته که در جریان پیگیری است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۵-۳ منعکس است، شرکتهای فرعی سبا اینترنشنال و پارس سبا هنگ کنگ در راستای کمک و تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای گروه و وابسته تاسیس گردیده اند. در این خصوص با توجه به مراودات تجاری شرکتهای مذکور و میزان ارز نزد کارگزار خارجی (یادداشت ۳-۷ صورتهای مالی)، لزوم توجه به ریسک ناشی از نحوه معاملات و مراودات تجاری، و وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن و اخذ وثائق کافی از کارگزار از اهمیت برخوردار می باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

۸- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی احتمالی مطالب مندرج در بند ۴ فوق جلب مینماید.

۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۶ و ۷ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

۹-۱- اخذ مفاصا حساب برای عملکرد سالهای ۱۳۷۸ الی ۱۳۸۱ از حوزه مالیاتی.

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

۹-۲- دریافت کامل مطالبات از شرکتهای سرمایه پذیر بابت سود سهام که موعد مقرر آنها سپری شده است.

۹-۳- بهره برداری بهینه اقتصادی و یا واگذاری و فروش کامل املاک راکد شرکتهای فرعی صبا آرمه و سبا اینترنشنال و نحوه ادامه فعالیت شرکتهای فرعی فاقد فعالیت.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. لیکن، معاملات مذکور و همچنین معاملات با سایر اشخاص وابسته بشرح یادداشت مزبور، بر اساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، عمدتاً درخصوص ارائه صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره مالی ۶ ماهه شرکتهای اصلی و فرعی آن، ارائه پیش بینی حسابرسی شده عملکرد سالانه تلفیقی گروه، اخذ گزارش حسابرسی درخصوص تغییر پیش بینی سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱، ارائه صورتهای مالی میان دوره ای شرکتهای تحت کنترل به سازمان بورس و حد نصاب مربوط به سهام شناور شرکت (حداقل ۲۰ درصد)، بطور کامل رعایت نشده است. همچنین با توجه به ابلاغ دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، رعایت الزامات دستورالعمل فوق شامل تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی بطور کامل اجرا نشده است.

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

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
اسحاق نوری
حمید شاهین فر

۷ دی ماه ۱۳۹۳

گزارش
سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام؛
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی بهمراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۱- ترازنامه تلفیقی ۲

۲- صورت سود و زیان تلفیقی ۳

۱-۲- گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی ۳

۳- صورت سود و زیان جامع تلفیقی ۴

۴- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۵

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری:

۱- ترازنامه ۶

۲- صورت سود و زیان ۷

۱-۲- گردش حساب سود(زیان) انباشته ۷

۳- صورت جریان وجوه نقد ۸

پ- یادداشتهای توضیحی:

۱- تاریخچه فعالیت ۹

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی ۱۰

۳- مبانی تلفیق ۱۰ الی ۱۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری ۱۱ الی ۱۴

۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۱ الی ۴۹

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره به نمایندگی سمت امضاء

احمد صیفی کاران شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره

رضا عاصم نخجوانی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری

عضو غیر موظف و نائب رئیس هیئت مدیره

سعید شیرزادی شرکت آزادراه امیرکبیر

عضو موظف هیئت مدیره

مجید هاتف وحید شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی

عضو موظف هیئت مدیره

اکبر محقی صندوق بازنشستگی کشوری

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

گزارش سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۶۰,۹۳۸	۲,۳۷۱,۰۸۱	۲۳	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۷۸۰,۷۸۳)	(۲,۲۸۵,۴۸۵)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۸۰,۱۵۵	۸۵,۵۹۶		سود ناخالص
۴,۹۸۲,۲۰۲	۵,۷۶۵,۰۴۸	۲۵	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۱۸۲,۹۳۶)	(۱۳۶,۱۱۲)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۲,۰۵۲)	(۱۷,۶۲۲)	۲۷	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی
(۲۰۴,۹۸۸)	(۱۵۳,۷۳۴)		سود عملیاتی
۵,۰۵۷,۳۶۹	۵,۶۹۶,۹۱۰		
(۴۵,۵۶۶)	(۳۷,۶۳۶)	۲۸	هزینه های مالی
۶۳۵,۴۵۲	۸۰۹,۶۳۲	۲۹	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۵۸۹,۸۸۷	۷۷۱,۹۹۶		
۵,۶۴۷,۲۵۶	۶,۴۶۸,۹۰۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶,۴۹۹,۰۸۶	۶,۰۲۲,۶۵۴	۱۴-۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۲,۱۴۶,۲۴۲	۱۲,۴۹۱,۵۶۰		سود قبل از مالیات
(۷,۹۰۴)	(۱,۱۶۳)		مالیات
۱۲,۱۳۸,۴۳۸	۱۲,۴۹۰,۳۹۷		سود خالص
(۲۸,۲۴۰)	(۱۷,۰۰۹)		سهم اقلیت از (زیان) خالص
۱,۷۱۱	۹۹۹	۴۰	سود پایه هر سهم (خالص) - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۱۲,۱۳۸,۴۳۸	۱۲,۴۹۰,۳۹۷		سود خالص
۳,۰۰۳,۴۳۸	۱۲,۹۱۶,۲۹۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۳۲,۶۳۴)	۳,۲۰۲	۴۱	تعدیلات سنواتی
۲,۹۷۰,۸۰۴	۱۲,۹۱۹,۵۰۱		سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۲۰۱,۴۰۰)	(۱۸۳,۰۳۲)		تعدیلات تلفیقی
۱۴,۹۰۷,۸۴۲	۲۵,۲۲۶,۸۶۶		سود قابل تخصیص
۰	۰		تخصیص سود:
(۱,۵۰۰)	(۲,۷۰۰)		اندوخته قانونی
(۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۸,۶۴۰,۰۰۰)		پاداش هیئت مدیره
(۲,۱۶۱,۵۰۰)	(۸,۶۴۲,۷۰۰)		سود سهام مصوب
۱۲,۷۴۶,۳۴۲	۱۶,۵۸۴,۱۶۶		
۱۷۳,۱۵۹	۱۸۸,۲۶۵		سهم اقلیت از زیان انباشته
۱۲,۹۱۹,۵۰۱	۱۶,۷۷۲,۴۳۱		سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع تلفیقی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۳۸,۴۳۸	۱۲,۴۹۰,۳۹۷	سودخالص
۹۵۲	(۲,۰۷۲)	تفاوت تسعیر ارز
۱۲,۱۳۹,۳۹۰	۱۲,۴۸۸,۳۲۵	سود جامع سال مالی
(۳۲,۶۳۴)	۳,۲۰۲	تعدیلات سنواتی
۱۲,۱۰۶,۷۵۶	۱۲,۴۹۱,۵۲۷	سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۱۳۳,۲۸۶)	(۱۱۹,۹۵۴)	سهم اقلیت از سود (زیان) جامع سال مالی شرکتهای فرعی

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹ ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گزارش
 سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 صورت جریان وجوه نقد و تعهدات تلفیقی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	فعالیت های عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۲۶۴,۵۳۱	۵,۲۷۶,۵۱۸	۴۲	جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۴۱۵,۶۱۳	۷۹۶,۴۴۳	۳۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۵,۵۶۶)	(۳۷,۶۳۶)	۳۸	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱)	۰	۲۱	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۲,۲۰۳,۰۰۷)	(۸,۶۵۶,۹۲۲)	۲۱	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱,۸۳۲,۹۶۱)	(۷,۸۹۸,۱۱۵)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲,۶۴۰)	(۷,۹۰۴)		مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
			فعالیت های سرمایه گذاری :
۴۲۹,۷۸۰	۱,۵۵۵,۰۵۰	۶	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲,۴۷۰,۷۱۵)	(۱,۸۳۴,۴۹۵)	۶	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۶۴۷,۰۰۳	۱۸۰,۳۳۹	۱۲ و ۱۵	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۱۹,۴۵۴)	(۳,۴۲۳,۸۲۲)	۱۴	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
(۷۲۶,۷۶۷)	(۷۰۴,۵۶۵)	۱۲ و ۱۵	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود و نامشهود
۳۶,۷۹۰	۴۶۰	۱۲	وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
(۱,۳۰۳,۳۶۳)	(۴,۲۲۷,۰۳۳)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۲۵,۵۶۷	(۶,۸۵۶,۵۳۴)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۷	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
(۱۸۵,۲۸۴)	۵۵,۷۸۸	۲۸	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
۰	۹,۰۹۸		تسهیلات مالی دریافتی
(۳۰۵,۱۲۴)	۰	۲۳	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
(۴۹۰,۴۰۸)	۷,۲۶۴,۸۸۶		جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۶۳۵,۱۵۹	۴۰۸,۳۵۲		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۲,۵۲۴	۷۲۷,۶۸۳	۵	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۷۲۷,۶۸۳	۱,۱۳۶,۰۳۵	۵	مانده وجه نقد در پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹ ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی



میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۴۴۵	۷۲,۴۳۶	۱۷	۱۲۹,۶۲۸	۳۲۱,۵۱۲	۵	۲۳۱,۵۱۲	۳۲۱,۵۱۲	۳۲۱,۵۱۲	۳۲۱,۵۱۲
۶,۱۴۹,۱۰۳	۵,۲۴۰,۸۳۹	۱۸	۴,۰۹۵,۲۳۴	۳,۸۱۷,۵۵۰	۶	۳,۸۱۷,۵۵۰	۳,۸۱۷,۵۵۰	۳,۸۱۷,۵۵۰	۳,۸۱۷,۵۵۰
۱۱۹,۹۵۳	۳۱۰,۰۰۷	۱۹	۷,۷۹۰,۵۶۶	۹,۷۷۵,۲۷۹	۷	۹,۷۷۵,۲۷۹	۹,۷۷۵,۲۷۹	۹,۷۷۵,۲۷۹	۹,۷۷۵,۲۷۹
۲۸۸,۴۱۲	۳۱۶,۲۰۲	۲۰	۵۲۷,۲۷۲	۶۵,۲۱۶	۸	۶۵,۲۱۶	۶۵,۲۱۶	۶۵,۲۱۶	۶۵,۲۱۶
۸۵,۱۴۷	۶۹,۲۳۴	۲۱	*	۳۳,۶۳۰	۹	۳۳,۶۳۰	۳۳,۶۳۰	۳۳,۶۳۰	۳۳,۶۳۰
*	*	۲۲	۱۵,۰۳۰	۱۷,۰۰۹	۱۱	۱۷,۰۰۹	۱۷,۰۰۹	۱۷,۰۰۹	۱۷,۰۰۹
۶,۷۴۴,۰۶۰	۶,۰۰۸,۷۱۸		۱۲,۵۵۷,۷۳۰	۱۳,۹۱۳,۱۹۶		۱۳,۹۱۳,۱۹۶	۱۳,۹۱۳,۱۹۶	۱۳,۹۱۳,۱۹۶	۱۳,۹۱۳,۱۹۶
۲,۴۴۷,۶۸۰	۱۸,۱۴۵	۲۴	۲۷۳,۷۵۵	۳۲۹,۷۱۷	۱۲	۳۲۹,۷۱۷	۳۲۹,۷۱۷	۳۲۹,۷۱۷	۳۲۹,۷۱۷
*	*	۲۳	۱۵,۰۵۳,۵۲۸	۲۱,۳۰۳,۱۵۸	۱۴	۲۱,۳۰۳,۱۵۸	۲۱,۳۰۳,۱۵۸	۲۱,۳۰۳,۱۵۸	۲۱,۳۰۳,۱۵۸
۳,۰۵۴	۴,۸۵۲	۲۵	۹۲۱,۷۲۲	۹۱۱,۸۷۸	۱۵	۹۱۱,۸۷۸	۹۱۱,۸۷۸	۹۱۱,۸۷۸	۹۱۱,۸۷۸
۲,۴۵۰,۷۳۴	۲۲,۹۹۷								
۹,۱۹۴,۷۹۴	۶,۰۳۱,۷۱۵								
۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۶,۳۴۹,۰۰۵	۲۲,۵۴۴,۷۵۳		۲۲,۵۴۴,۷۵۳	۲۲,۵۴۴,۷۵۳	۲۲,۵۴۴,۷۵۳	۲۲,۵۴۴,۷۵۳
*	۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۷							
۷۳۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۲۰							
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳۱							
۱۱,۶۸۷,۹۴۱	۱۵,۳۱۹,۲۳۴								
۱۹,۶۱۱,۹۴۱	۳۰,۴۴۳,۲۳۴								
۲۸,۸۰۶,۷۳۵	۳۶,۴۷۴,۹۴۹		۲۸,۸۰۶,۷۳۵	۳۶,۴۷۴,۹۴۹		۳۶,۴۷۴,۹۴۹	۳۶,۴۷۴,۹۴۹	۳۶,۴۷۴,۹۴۹	۳۶,۴۷۴,۹۴۹

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گزارش
سرمال حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۸۵,۳۴۸	۱۱,۳۲۵,۲۰۵	درآمد حاصل از سود سهام
۱,۴۳۶,۸۲۹	۲۹۳,۹۰۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۵۲,۸۸۸	۲۲,۳۸۵	سود حاصل از سایر فعالیت های عملیاتی
۹,۱۷۵,۰۶۵	۱۱,۶۴۱,۴۹۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۳۹,۱۱۸)	(۴۷,۱۳۲)	هزینه های عمومی و اداری
۹,۱۳۵,۹۴۷	۱۱,۵۹۴,۳۵۹	سود عملیاتی
(۲۴,۳۸۲)	(۱۷,۴۰۸)	هزینه های مالی
۳۷۹,۲۳۵	۶۹۷,۰۴۲	سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۳۵۴,۸۵۳	۶۷۹,۶۳۴	
۹,۴۹۰,۸۰۰	۱۲,۲۷۳,۹۹۳	سود خالص
۱,۳۱۸	۹۷۴	سود پایه هر سهم (خالص) - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹,۴۹۰,۸۰۰	۱۲,۲۷۳,۹۹۳	سود خالص
۴,۳۵۸,۶۴۱	۱۱,۶۸۷,۹۴۱	سود انباشته ابتدای سال
۱۳,۸۴۹,۴۴۱	۲۳,۹۶۱,۹۳۴	سود قابل تخصیص
(۱,۵۰۰)	(۲,۷۰۰)	اندرخته قانونی
(۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۸,۶۴۰,۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره
(۲,۱۶۱,۵۰۰)	(۸,۶۴۲,۷۰۰)	سود سهام مصوب
۱۱,۶۸۷,۹۴۱	۱۵,۳۱۹,۲۳۴	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹، جزء لاینفک صورت های مالی است.

گزارش
سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

میلیون ریال

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

میلیون ریال

یادداشت

فعالیت های عملیاتی :

۴,۰۴۶,۶۶۹	۶,۶۱۵,۵۹۱	۴۲
۳۷۵,۴۸۴	۶۹۹,۵۴۲	۳۹
(۲۴,۳۸۲)	(۱۷,۴۰۸)	۳۸
(۲,۲۰۳,۰۰۷)	(۸,۶۵۶,۹۱۳)	۲۱
(۱,۸۵۱,۹۰۵)	(۷,۹۷۴,۷۷۹)	

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت خرید اقساطی سهام

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

فعالیت های سرمایه گذاری :

۹۴,۰۸۶	۸۹۳,۷۳۶	۳۵-۳۶
(۱,۹۵۲,۲۴۷)	(۵۱۴,۰۵۰)	۶
۱,۶۴۷,۰۰۳	۲۰۷,۰۷۴	۳۵-۳۱۲
(۱,۳۶۴,۱۲۵)	(۶,۲۷۸,۰۰۵)	۱۴
(۲۱۷,۰۲۵)	(۵۸,۲۱۳)	۱۲و۱۵
۱۹۱	۵۳۰	۱۲و۱۳
(۱,۷۹۲,۱۱۷)	(۵,۷۴۸,۹۲۸)	
۴۰۲,۶۴۷	(۷,۱۰۸,۱۱۶)	

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود و نامشهودمشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

فعالیت های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال مالی

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

(۳۲۵,۲۴۵)	۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۷
(۳۲۵,۲۴۵)	۰	۲۳
۷۷,۴۰۲	۹۱,۸۸۴	
۵۲,۲۲۶	۱۲۹,۶۲۸	
۱۲۹,۶۲۸	۲۲۱,۵۱۲	۵

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۹ تا ۴۹ ، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

کلیات

۱-۱- شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی مستخدمین مشمول قانون استخدامی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۲۵ تیرماه ۱۳۶۷ تحت شماره ۷۰۵۱۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۳/۲۶ به ترتیب نام و نوع شرکت به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) و شروع سال مالی شرکت به اول مهرماه و پایان آن به سی و یکم شهریور ماه هر سال تغییر یافت و مفاد مواد ۲ و ۶۴ اساسنامه نیز اصلاح گردید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و مرکز اصلی تهران می باشد. این شرکت در حال حاضر واحد فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

فعالیت شرکت اصلی :

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۱، سرمایه گذاری و مشارکت در طرحها، واحدهای تولیدی و صنعتی، خدماتی و بازرگانی و خرید و فروش سهام اینگونه شرکتها و انجام عملیاتی که به صورت مستقیم و یا غیرمستقیم با فعالیتهای مذکور ارتباط داشته باشد و یا اجرای آنها را تسهیل نماید و فعالیت فرعی شرکت، اداره آن قسمت از اموال، مؤسسات و شرکت های مربوط به تبصره ۸۲ قانون بودجه سال ۱۳۶۲ کل کشور و سایر اموال و مؤسسات و شرکتهائی که توسط صندوق بازنشستگی کشوری در اختیار این شرکت گذاشته می شود، می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان تحت استخدام طی سال به شرح ذیل بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۹۲/۰۶/۳۱	۹۳/۰۶/۳۱	۹۲/۰۶/۳۱	۹۳/۰۶/۳۱	
۱۶	۱۹	۸۰	۵۵	کارکنان رسمی
۲۲	۲۳	۲۹۹	۳۳۶	کارکنان قراردادی
۳۸	۴۲	۳۷۹	۳۹۱	جمع



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت های مالی :

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است. همچنین با توجه به اینکه شرکت سبا اینترنشنال تردینگ در امارات متحده عربی به ثبت رسیده، و واحد پولی آن درهم امارات می باشد لیکن اقلام صورتهای مالی شرکت مذکور به نرخهای قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه به ریال تسعیر شده است.

۳- مبانی تلفیق :

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

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

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

۳-۴- سال مالی شرکتهای فرعی (کارخانجات تولیدی تهران و صبا فولاد خلیج فارس) مشمول تلفیق در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد که با سال مالی شرکت اصلی دارای تفاوت شش ماهه می باشد و برای مقاصد تلفیق، صورتهای مالی شرکتهای فرعی به تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی از طریق تفاوت تطبیق نتایج عملیات با اعمال تعدیلات لازم ، در صورتهای مالی شرکتهای فرعی برای آخرین سال مالی آنها (صورتهای مالی سالانه و شش ماهه) در تهیه این صورتهای حساب گرفته شده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۵- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است :

نام شرکت	محل فعالیت	درصد سرمایه گذاری		تحت مالکیت	فعالیت اصلی	سال مالی	تاریخ تحصیل (مشمول تلفیق)
		گروه	شرکت اصلی				
گسترش تجارت پارس سبا	تهران	۱۰۰	۱۰۰	شرکت اصلی	بازرگانی	۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۵/۰۱
سبا اینتر نشنال	امارات	-	۱۰۰			۰۶/۳۱	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	کیش	-	۱۰۰	گسترش تجارت پارس سبا	بازرگانی	۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
پارس سبا هنگ کنگ	تهران	-	۱۰۰			۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۴
صبا آرمه	تهران	۱۰۰	۱۰۰	شرکت اصلی	ساختمانی	۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۵/۱۴
صبا طوس شرق	مشهد	-	۹۰	صبا آرمه	ساختمانی	۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
تولیدی تهران	تهران	۶۰/۹۰	۶۰/۹۰		تولیدی، صنعتی	۱۲/۲۹	۱۳۸۲/۰۶/۳۱
صبا فولاد خلیج فارس	بندرعباس	۷۵	۷۵	شرکت اصلی	تولیدی، صنعتی	۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۱/۳۰
نوآوران مدیریت سبا	تهران	۱۰۰	۱۰۰		سرمایه گذاری	۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۰

۳-۵-۱- شرکت پارس سبا هنگ کنگ و سبا اینترنشال توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا (شرکت فرعی) در راستای هم افزایی شرکتهای گروه و کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای وابسته تاسیس گردیده است و بدلیل محدودیتهای حاکم بر سرمایه گذاری خارجی، سهام شرکتهای مذکور بنام مدیران شرکت می باشد که در این خصوص وکالت بلاعزل از ایشان اخذ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۴-۱- موجودی مواد و کالا :

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

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

۴-۲- سرمایه گذاری ها :

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۳- دارائی های ثابت مشهود :

۴-۳-۱- دارائی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد .

۴-۳-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک گروه و شرکت اصلی	نرخ استهلاک	دارائی های
نزولی	۷ و ۸٪	ساخته مان ها
نزولی و مستقیم	۸ و ۱۲٪ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
نزولی و مستقیم	۱۰ و ۱۲ و ۱۳ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵٪	وسائط نقلیه
نزولی و مستقیم	۱۰ و ۴ و ۱۵٪	ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی
مستقیم	۲ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار
مستقیم	۵ ساله	مستحدثات

۴-۳-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

۴-۴- مخارج تأمین مالی

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵-۴- تسعیر ارز :

الف) معاملات ارزی: اقلام پولی ارزی با ارز مبادله ای یا ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مذکور در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی میشود.

ب) صورتهای مالی واحدهای مستقل خارجی: کلیه داراییها و بدهیهای واحد مستقل خارجی بانرخ تسعیر ارز در تاریخ ترازنامه با نرخ مبادله ای و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخهای طی سال تسعیر می شود. تفاوت های تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس می شود. در صورت فروش واحد مستقل خارجی تفاوت های تسعیر اخیر الذکر مستقیماً به حساب سود و زیان انباشته منتقل می شود.

۶-۴- ذخیره مالیات بر درآمد :

ذخیره مالیات بر درآمد براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی با رعایت مبانی پیش بینی شده در قانون مالیات های مستقیم محاسبه و پس از کسر پیش پرداخت های مالیاتی در حسابها منظور می گردد. هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی شده و ذخیره مزبور، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس میگردد.

۷-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت :

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

۸-۴- سرقفلی :

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیق منعکس می شود.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

ساده‌داشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۸,۳۳۵	۲۲۰,۶۷۵	۱۳۲,۷۶۵	۸۳۵,۲۹۸	۵-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها (بدون سررسید)
.	.	۴۶۹	۳۵,۷۷۱		چکهای در جریان وصول
۶۹۷	۴۶۲	۵۹۳,۱۶۹	۲۶۳,۶۶۴		موجودی نزد بانکها
۵۹۶	۳۷۵	۹۷۹	۷۳۴		موجودی صندوق
.	.	۳۰۰	۵۶۸		تنخواه گردانها
.	.	۱	.		اوراق بهادار
<u>۱۲۹,۶۲۸</u>	<u>۲۲۱,۵۱۲</u>	<u>۷۲۷,۶۸۳</u>	<u>۱,۱۳۶,۰۳۵</u>		

۵-۱- سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها به قرار زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۵۵۰	۵۳,۶۱۴	پاسارگاد
۴,۱۴۶	۱,۲۹۷	صادرات
۱۰,۷۵۱	۱۲۵,۳۷۱	تجارت
۹۵	.	پارسیان
۴,۸۹۱	۱۴,۹۴۰	ملت
۲,۵۵۹	.	مهر
۴۹۴	۷۴۶	اقتصاد نوین
۲,۵۸۴	۳۲۳	مسکن
۳,۷۶۳	.	گردشگری
.	۶۲۳,۶۲۵	دی
.	۵۴	سرمایه
<u>۱۱۷,۸۳۳</u>	<u>۸۱۹,۹۷۰</u>	

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ ارز	ارزی:
۹,۰۱۵	۹,۲۴۰	۲۶۹,۵۶۹	صادرات پی - ال - سی لندن (یورو)
۲,۷۳۹	۲,۸۱۷	۸۲,۱۸۰	پرشیا لندن (یورو)
۱,۸۱۳	۱,۸۵۷	۵۴,۱۸۷	اقتصاد نوین شعبه شهید بهشتی (یورو)
۱,۰۸۲	۱,۱۰۹	۳۲,۳۳۸	ملت شعبه دکتر فاطمی (یورو)
۲۷۲	۲۹۳	۱۰,۹۹۵	ملی لندن (دلار)
۱۱	۱۲	۴۵۶	صادرات پی - ال - سی لندن (دلار)
<u>۱۴,۹۳۲</u>	<u>۱۵,۳۲۸</u>		
<u>۱۳۲,۷۶۵</u>	<u>۸۳۵,۲۹۸</u>		

باتوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آتی به منابع مورد نیاز و همچنین استفاده بهینه از این وجوه نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به ذکر است سود سپرده های مزبور شناسائی و در یادداشت شماره ۳۹ همراه صورتهای مالی منعکس گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۳۶,۸۱۶	۱,۸۰۵,۸۷۷	۱,۸۴۴,۳۱۷	۳,۱۹۸,۶۰۱	۶-۱و۶-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۲۲,۰۴۸	.	۲۴۰,۵۰۴	.		اوراق مشارکت
۲,۶۴۳,۲۹۷	۲,۲۴۳,۵۰۶	۲,۶۴۳,۲۹۷	۲,۳۳۴,۹۰۴	۶-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵,۸۶۹	۵,۸۶۹	۵,۸۶۹	۵,۸۶۹	۶-۴	سرمایه گذاری در ساختمان
۱۵۴,۹۶۸	۴۳,۲۶۲	۱۵۵,۰۶۹	۵۳,۳۶۳	۶-۵	پیش پرداخت افزایش سرمایه
.	.	۶۸,۹۸۲	۶۸,۹۸۲		سایر (مشارکتهای)
۴,۳۶۲,۹۹۸	۴,۰۹۸,۵۱۴	۴,۹۵۸,۰۳۸	۵,۶۶۱,۷۱۹		
(۲۶۷,۷۶۴)	(۲۸۰,۹۶۴)	(۲۶۷,۷۶۴)	(۲۸۰,۹۶۴)	۱۵-۱	سهام مسدودی
۴,۰۹۵,۲۳۴	۳,۸۱۷,۵۵۰	۴,۶۹۰,۲۷۴	۵,۳۸۰,۷۵۵		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشاورزی (سهامی عام)
 سادادانست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است:

نام شرکت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		نام شرکت
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	
ایران خودرو	۳۲۳,۰۶۳,۲۰۶	۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۰	۱۰۳,۲۸۲,۰۴۸	ایران خودرو
بانک اقتصاد نوین	۲۳۲,۳۷۵,۴۷۹	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بانک اقتصاد نوین
کاشی اصفهان	۳۰۰	۲	۰	۰	۰	۰	کاشی اصفهان
بانک پارسیان	۱۵۷,۶۶۲,۶۵۷	۲۸,۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
معنی صنعتی چادرلو	۱۵۰,۵۲۷,۹۶۶	۲۲۲,۹۰۷	۱۵۰,۰۵۳	۱۵۰,۰۵۲,۷۹۵	۰	۰	معنی صنعتی چادرلو
ترکون سازی ایران	۶,۸۵۷,۱۴۲	۱۵,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	ترکون سازی ایران
سیمان فارس و خوزستان	۷,۶۲۲,۳۸۴	۳۹,۴۸۳	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس و خوزستان
کاشی و سرامیک الوتد	۱۱,۳۲۸,۳۷۵	۲۴,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	کاشی و سرامیک الوتد
کالیهای مخارنی شهید فقی	۶,۹۱۷,۴۹۳	۲۴,۷۷۹	۰	۰	۰	۰	کالیهای مخارنی شهید فقی
پارس خودرو	۸,۸۸۱,۸۷۹	۱۹,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	پارس خودرو
سیمان بهبهان	۶۶۶,۷۴۷	۱۶,۱۴۷	۰	۰	۰	۰	سیمان بهبهان
کاشی پارس	۶,۵۷۰,۳۷۰	۱۱,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	کاشی پارس
پتروشیمی شانزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شانزد
مارگاردین	۷,۰۸۳,۹۸۶	۱۵,۱۴۶	۰	۰	۰	۰	مارگاردین
صنعتی بهشهر	۲,۴۲۹,۱۸۶	۱۱,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	صنعتی بهشهر
مدیریت پروژه های نیروگاه (بیتا)	۲,۱۲۱,۰۹۴	۶,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	مدیریت پروژه های نیروگاه (بیتا)
سرمایه گذاری نفتگان و پتروشیمی تامین	۲,۸۷۰,۱۱۷	۱۰,۰۹۴	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری نفتگان و پتروشیمی تامین
کشورانی جمهوری اسلامی	۱۰,۱۶۷,۱۸۷	۲۴,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	کشورانی جمهوری اسلامی
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
س. گروه صنایع بهشهر ایران	۲,۰۰۰	۳	۰	۰	۰	۰	س. گروه صنایع بهشهر ایران
مخابرات ایران	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران
ارزباطات سیار	۳۷۳,۳۳۸	۱۹,۲۳۷	۰	۰	۰	۰	ارزباطات سیار
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
بانک ملت	۱۱,۱۷۱,۳۵۰	۱۰,۲۴۵	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
ثوب آهن اصفهان	۲,۷۴۰,۰۰۰	۵,۵۳۵	۰	۰	۰	۰	ثوب آهن اصفهان
ملی صنایع مس	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس
سرمایه گذاری سپه	۳,۷۵۰,۰۰۰	۴,۶۸۵	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
سرمایه گذاری نارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری نارویی تامین
سایر	۰	۷۱۱	۰	۰	۰	۰	سایر
	۱,۴۳۶,۸۱۶	۵۱۴,۰۵۰					
	۱,۸۵۰,۸۷۷	(۱۴۴,۹۸۹)					
	۲,۳۰۸,۱۲۱	(۱۶۰,۱۱۱)					

۱-۲-۳- به موجب سوابق نامه مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ تعداد ۲۴۵ میلیون سهم از سهام شرکت ایران خودرو (تعداد ۲۳۰ میلیون سهم متعلق به این شرکت و باقی متعلق به صندوق بازتوسعه کشاورزی) به مبلغ ۲,۵۵۲ میلیارد ریال (هر سهم ۵,۵۴۸ ریال بصورت نقد و اقساط به شرکت سرمایه گذاری رنا واگذار گردیده است. بخش نقدی معامله پیش یادداشت ۹ اربابقت و در دقایق ثبت گردیده است. با توجه به عدم انجام تعهدات توسط خریدار مراتب از طریق مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد لازم بذکر است خریدار باستانه واکتنامه در اختیار اقدام به انتقال تعداد ۴۹۴ میلیون (۴۹۴ میلیون ریال) احتساب افزایش سرمایه ۴ درصدی از مبلغ سود یادداشت ۹ اربابقت توسط خریدار بروس اوراق بهادار بنام خود نموده است که متعاقب این شرکت نیز در جهت وصول مطالبات ناشی از مبادیه نامه از تعداد ۸ نفره چک برگشتی خریدار به مبلغ ۱,۱۷۴,۲۹۹ میلیون ریال تعداد نفره به مبلغ ۷۸,۱۷۶,۰۰۰ میلیون ریال طریق سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به اجرا گذاشته و بخشی از سهام شرکت های سرمایه پذیر متعلق به خریدار نیز بازداشت گردیده است و ۲ نفر دیگر نیز به مبلغ ۳۹۸,۳۲۱ میلیون ریال از طریق حقوقی در حال پیگیری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۶- سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانکها به قرار زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
بانک مکن	۷۷۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
توسعه تعاون	۰	۷۱۶,۸۵۷	
آینده	۲۸۵,۵۲۸	۳۶۳,۳۱۲	
موسسه مالی اعتباری مهر	۱۰۹,۹۱۴	۱۵۰,۷۴۱	
شهر	۰	۱۴۷,۹۳۶	
پارسیان	۰	۶۴,۶۶۰	
اقتصاد نوین	۹۴۶,۲۵۵	۰	
بانک سرمایه	۵۳۱,۶۰۰	۰	
	۲,۶۴۳,۲۹۷	۲,۲۴۳,۵۰۶	

بانچه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آتی به منابع مورد نیاز و همچنین استفاده بهینه از این وجوه نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام و تامین منابع مالی پروژه های در دست اجرا مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به ذکر است سود سپرده های مزبور شناسایی و در یادداشت شماره ۳۹ همراه صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۳-۴- شرکت در سنوات قبل به همراه شرکت ایران سازه (متعلق به سازمان تامین اجتماعی) به صورت مشارکت اقدام به ساخت برج مسکونی واقع در فرمانیه تهران (برج زنبق) نموده است. کل زیربنای برج ۱۸۹۵۰ متر مربع و زیربنای مفید آن ۱۲۲۵۶ متر مربع میباشد.

سهام شرکت در این مشارکت ۳۷۱۰ متر مربع (مجموعاً ۱۷ واحد و ۳۰ درصد کل پروژه) در تراشهای متفاوت می باشد که تاکنون ۱۶ واحد آن به فروش رسیده است.

۳-۵- مانده حساب مذکور بابت پیش پرداخت افزایش سرمایه به شرکتهای کابلهای مخابراتی شهیدقندی به مبلغ ۶,۹۱۷ میلیون ریال، بانک پارسیان ۳۱,۴۹۲ میلیون ریال، فولاد مبارکه ۴,۸۵۳ میلیون ریال و مابقی مربوط به شرکت نوآوران مدیریت سبا می باشد.

۷- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۲ سود سهام دریافتی از شرکتهای	۹,۴۴۱,۷۸۵	۷,۲۵۲,۵۳۵	۹,۶۳۶,۴۶۲	۷,۶۶۰,۶۹۳
۷-۳ حسابهای دریافتی از سایر اشخاص	۲,۲۶۷,۷۲۰	۴,۲۸۲,۵۹۶	۰	۰
اسناد دریافتی تجاری از شرکتهای گروه	۰	۰	۴۴,۰۰۰	۸,۴۷۰
۷-۱ اسناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص	۵۱۰,۷۹۹	۲۲۵,۰۲۹	۹۴,۸۱۷	۱۲۱,۴۰۳
	۱۲,۲۲۰,۳۰۴	۱۱,۷۶۰,۱۶۰	۹,۷۷۵,۲۷۹	۷,۷۹۰,۵۶۶

۷-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
چکهای دریافت شده از شرکت فضای بهشت برین بابت فروش سهام سرمایه البرز	۴۰,۳۴۰	۶۱,۹۸۵
۷-۱-۱ چکهای دریافت شده از شرکت فاتح گستران پیشرو سلان بابت فروش سهام شرکت کاشی اصفهان	۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹
اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت پتروشیمی آبادان	۲,۵۷۴	۳,۰۰۰
اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت ایران یاسا تایر	۲۷,۴۲۰	۲۰,۵۵۶
اسناد دریافتی شرکت پشم شیشه ایران	۲,۰۰۰	۰
اسناد دریافتی کارگزاری بهمن	۰	۴۴,۳۷۲
سایر (مبلغ ۴۱۵,۴۵۷ میلیون ریال مربوط به گسترش تجارت پارس سبا) کسر می شود:	۴۱۹,۰۳۶	۱۰۴,۸۳۵
حصه بلندمدت چکهای دریافتی	(۲۵,۷۳۱)	(۵۱,۴۶۱)
درآمد انتقالی به سنوات آتی	(۳۵,۶۶۹)	(۳۹,۰۸۷)
	۵۱۰,۷۹۹	۲۲۵,۰۲۹

۷-۱-۱- مانده اسناد دریافتی از شرکت فاتح گستران پیشرو سلان بابت ۷ فقره چک دریافتی از شرکت مذکور بابت فروش تعداد ۲۸,۶۴۹,۷۴۱ سهم شرکت کاشی اصفهان در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۹۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۴ فقره از چکهای سررسید شده جمعاً به مبلغ ۴۶/۲ میلیارد ریال به دلیل عدم موجودی به حیطه وصول درنیامده است که در این راستا اقدامات حقوقی لازم انجام و مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۲- مانده سود سهام دریافتی از شرکتها شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۸,۵۱۹	۲,۳۳۱,۲۳۹	۲,۲۶۸,۵۱۹	۲,۳۳۱,۲۳۹	پتروشیمی جم
۹۶۴,۴۴۹	۱,۲۴۵,۷۹۹	۹۶۴,۴۴۹	۱,۲۴۵,۷۹۹	پتروشیمی فن آوران
۸۳۸,۸۶۸	۹۵۹,۶۴۵	۸۳۸,۸۶۸	۹۵۹,۶۴۵	نفت ایرانول
۴۵۹,۱۴۷	۸۲۷,۳۴۰	۴۵۹,۱۴۷	۸۲۷,۳۴۰	پالایش نفت اصفهان
۳۲۷,۹۴۲	۵۳۶,۵۶۰	۳۲۷,۹۴۲	۵۳۶,۵۶۰	نفت پاسارگاد
۱۸۵,۱۵۴	۴۲۷,۱۷۵	۱۸۵,۱۵۴	۴۲۷,۱۷۵	توسعه صنایع بهشهر
۴۹,۱۴۹	۴۰۱,۸۹۰	۴۹,۱۴۹	۴۰۱,۸۹۰	پتروشیمی برونه
۳۱۹,۵۸۰	۳۸۳,۷۶۷	۳۱۹,۵۸۰	۳۸۳,۷۶۷	سنگ آهن گل گهر
۱۶۲,۲۳۸	۲۵۳,۹۷۴	۱۶۲,۲۳۸	۲۵۳,۹۷۴	پتروشیمی امیرکبیر
۴۱۷,۱۷۵	۳۳۱,۴۵۳	۴۱۷,۱۷۵	۳۳۱,۴۵۳	پتروشیمی خارگ
۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	لوله سازی اهواز
۱۳۰,۵۴۶	۳۱۵,۱۱۱	۱۳۰,۵۴۶	۳۱۵,۱۱۱	چادرمو
۶۰,۱۳۱	۱۶۷,۱۶۷	۶۰,۱۳۱	۱۶۷,۱۶۷	سیمان ساوه
۱۱۵,۴۵۶	۱۲۵,۸۹۶	۱۱۵,۴۵۶	۱۲۵,۸۹۶	ایران خودرو
۷۰,۴۰۶	۱۲۱,۱۲۶	۷۰,۴۰۶	۱۲۱,۱۲۶	ایران یاسا تایر و رابر
۸۴,۴۶۵	۱۰۷,۴۳۴	۸۸,۹۹۷	۱۱۲,۹۹۹	بانک اقتصاد نوین
۲۹,۷۳۴	۹۶,۹۳۴	۲۹,۷۳۴	۹۶,۹۳۴	صنایع شیر ایران
۷۹,۱۶۵	۷۴,۱۶۵	۷۹,۱۶۵	۷۴,۱۶۵	سرمایه گذاری رنا
.	۷۰,۰۴۱	.	۷۲,۹۴۱	نفت سپاهان
.	.	۱,۱۹۴	۳۳,۸۴۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۸,۴۱۳	۳۳,۷۵۸	۱۸,۴۱۳	۳۳,۷۵۸	سیمان اردستان
۱۰,۷۶۲	۲۱,۳۱۱	۱۰,۷۶۲	۲۱,۳۱۱	پشم نیسه ایران
۱۶۶,۰۷	۱۶۶,۰۷	۱۶۶,۰۷	۱۶۶,۰۷	کاشی اصفهان
۲۰	۳,۲۴۴	۲۰	۱۵,۸۱۶	ملی صنایع مس
۱۱۸,۵۵۱	۱۲,۸۷۰	۱۱۸,۵۵۱	۱۲,۸۷۰	خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	.	.	۹,۸۶۸	بانک ملت
.	.	.	۷,۲۰۰	لیزینگ صنعت ومعادن
۱,۲۳۴	۲,۰۵۷	۱,۴۴۹	۷,۱۶۶	تراکتورسازی ایران
.	۶,۵۷۰	.	۶,۵۷۰	کاشی پارس
۴,۱۳۳	۴,۳۷۱	۴,۱۳۳	۴,۳۷۱	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	۴,۱۵۸	سرمایه گذاری غدیر
۴,۰۸۴	۴,۰۸۴	۴,۰۸۴	۴,۰۸۴	آلومینیوم پارس
.	۴,۰۵۰	.	۴,۰۵۰	ارتباطات سیار
۶,۲۲۵	۳,۶۲۲	۶,۲۲۵	۳,۶۲۲	کاشی و سرامیک الوند
.	.	.	۳,۴۵۳	مپنا
۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	صنعتی دریایی ایران
.	.	.	۳,۲۱۵	سرمایه گذاری امید
.	۲,۸۰۰	.	۲,۸۰۰	فن آوا
۱,۵۲۴	۲,۴۳۹	۱,۵۲۴	۲,۴۳۹	سیمان فارس خوزستان
.	۲,۴۰۸	.	۲,۴۰۸	سیمان بهبهان
.	۲,۲۳۶	.	۲,۲۳۶	نفت و گاز پارسین
۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	آپاداناسرام
.	۵۵	.	۵۵	آرمون بورس
۴۸,۶۵۵	۳۳	۴۸,۶۵۵	۳۳	بیمه ملت
۳,۰۰۱	۱	۳,۰۰۱	۱	سرامیک البرز
۲۶۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	.	.	گسترش تجارت پارس سبا
۹,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	.	.	صبا آرمه
۶۲,۹۸۵	.	۶۲,۹۸۵	.	بانک پارسین
۶,۱۷۳	.	۶,۱۷۳	.	صنعتی بهشهر
۵,۶۶۷	.	۵,۶۶۷	.	مارگارین
۵,۱۷۹	.	۵,۱۷۹	.	مخابرات ایران
۱۴۷,۹۹۴	.	.	.	نو آوران مدیریت سبا
۲۸,۵۷۴	.	۲۸,۵۷۴	.	پتروشیمی آبادان
۱,۴۹۷	.	۱,۴۹۷	.	پتروشیمی باختر
۸,۱۴۷	۱۱,۰۸۶	۱۱,۰۴۲	۲۴,۵۲۹	سایر
۷,۶۶۰,۶۹۳	۹,۶۳۶,۴۶۲	۷,۲۵۲,۵۳۵	۹,۴۴۱,۷۸۵	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۱,۰۰۵,۱۴۳ میلیون ریال وصول گردیده است و مابقی در جریان وصول می باشد.

ضمناً عدم وصول سود سهام از شرکت لوله سازی اهواز به دلیل افزایش سرمایه در جریان شرکت مزبور می باشد.

۷-۳- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً بابت طلب شرکت گسترش تجارت پارس سبا از شرکتهای پیمود به مبلغ ۱,۷۲۱,۱۲۶, شرکت دوو ۱۲,۹۶۵ و چیپمکو ۶۲,۴۷۸ میلیون ریال و طلب شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری از شرکت لوله سازی اهواز به مبلغ ۳۵۸,۵۱۶ میلیون ریال میباشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حساب های دریافتنی:

گروه				
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده - میلیون ریال	
۱۵,۶۹۶	۵,۸۱۹	.	۵,۸۱۹	وام کارکنان
۳۸,۴۹۷	۵,۹۸۴	.	۵,۹۸۴	طلب ارزشخاص وابسته
۷۹,۱۷۹	۱۷۵,۵۲۶	(۴,۹۶۸)	۱۸۰,۴۹۴	سایر اشخاص
.	۶۱۹,۱۷۶	.	۶۱۹,۱۷۶	علی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران
.	۲۵,۰۰۰	.	۲۵,۰۰۰	سپرده های موقت
۱۳۳,۳۷۲	۸۳۱,۵۰۵	(۴,۹۶۸)	۸۳۶,۴۷۳	

شرکت اصلی

شرکت اصلی				یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده - میلیون ریال	
۶۴,۰۱۸	۵۳,۵۷۸	.	۵۳,۵۷۸	سهم سود صندوق بازنشستگی از سهام تجمیعی ایران خودرو
۹۰,۴۱۳	۲۷	.	۲۷	شرکتهای گروه (تولیدی تهران)
۳۴۳,۴۷۱	.	.	.	شرکتهای گروه (بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری) ۱۴-۳
۵,۹۸۴	۵,۹۸۴	.	۵,۹۸۴	شرکتهای وابسته (نفت ایرانول)
۳۲,۵۱۳	.	.	.	شرکتهای وابسته (پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن)
۱,۵۶۹	۲,۷۴۶	.	۲,۷۴۶	وام کارکنان
۳۷,۶۶۱	۴۰,۱۱۴	.	۴۰,۱۱۴	سود سپرده بانکی
۱۵,۶۶۱	۱۶,۳۴۵	(۴,۹۶۷)	۲۱,۳۱۲	سایر اشخاص
۵۹۱,۲۹۰	۱۱۸,۷۹۴	(۴,۹۶۷)	۱۲۳,۷۶۱	
(۵۳,۵۷۸)	(۵۳,۵۷۸)	.	(۵۳,۵۷۸)	انتقال به حساب صندوق بازنشستگی کشوری ۱۷
(۱۰,۴۴۰)	.	.	.	انتقال به حساب شرکت خدمات مدیریت
۵۲۷,۲۷۲	۶۵,۲۱۶	(۴,۹۶۷)	۷۰,۱۸۳	

۹- موجودی املاک آماده برای فروش:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴,۲۳۰	.	۴,۲۳۰	سه قطعه زمین مزروعی در قزوین
.	۲۲,۵۰۰	.	۱۳,۶۰۰	یک باب واحد تجاری در بولوار فردوس تهران
.	۹۰۰	.	۴۹۵	یک واحد آپارتمان مسکونی در بندر انزلی
.	۶,۰۰۰	.	۵,۷۷۲	یک واحد آپارتمان مسکونی در خیابان جلفا تهران
.	۳۳,۶۳۰	.	۲۴,۰۹۷	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- موجودی مواد و کالا:

گروه		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش - میلیون ریال	مانده - میلیون ریال	یادداشت
۱۹,۳۴۸	۲۱,۴۳۵	(۹۰۶)	۲۲,۳۴۱	کالای ساخته شده
۶,۱۹۴	۴,۴۶۱	(۱,۶۲۵)	۶,۰۸۶	کالای در جریان ساخت
۸,۱۸۹	۱۲,۲۶۵	(۱۷۰)	۱۲,۴۳۵	مواد اولیه و بسته بندی
۶,۸۱۵	۷,۱۰۴	.	۷,۱۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۴۵	۴۵	.	۴۵	موجودی کالای امانی نزد دیگران
۴۰۵	۴۳۶	.	۴۳۶	سایر موجودیها
۵۴۹,۰۴۰	۵۸۱,۰۷۹	(۴۹,۳۶۷)	۶۳۰,۴۴۶	۱۰-۱ پروژه های مسکونی در جریان ساخت
۵۹۰,۰۳۶	۶۲۶,۸۲۵	(۵۲,۰۶۸)	۶۷۸,۸۹۳	

۱۰-۱- پروژه های مسکونی در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۲۵۷	۱۱۷,۰۰۹	۱۱۵ واحد آپارتمان پیش خرید شده به متراژ ۱۱,۵۱۸ مترمربع در پروژه معالی آباد شیراز توسط صباآرمه
۲۵۷,۱۹۱	۲۹۵,۰۳۲	۵ پروژه ساختمانی در حال ساخت در تهران و شمال توسط صباآرمه ۱۰-۱-۱
۱۴۹,۳۴۷	۱۶۸,۶۲۴	آپارتمانهای خریداری شده در امارات متحده عربی توسط شرکت سبا اینترنشنال
۲۲,۳۹۵	.	زمین و آپارتمان تجاری متعلق به شرکت گسترش تجارت پارس سبا
۳,۸۵۰	۴۱۴	مواد و مصالح ساختمانی پروژه شمال توسط صبا آرمه
۵۴۹,۰۴۰	۵۸۱,۰۷۹	

۱۰-۱-۱- مبلغ ۱۴۴,۱۳۰ میلیون ریال از پروژه های ساختمانی مذکور مربوط به زمین و مابقی بابت ساختمان پروژه های در حال ساخت می باشد.

۱۰-۲- کلیه موجودیها تحت پوشش بیمه ای می باشند

۱۱- سفارشات و پیش پرداخت ها:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۱۴	۱۳,۱۷۵	۱۳,۴۱۴	۱۳,۱۷۵	۱۱-۱ پیش پرداخت وزارت دارائی (مالیات سود سهام)
۱,۶۱۶	۳,۸۳۴	۲۷۰,۸۰۴	۲۷۳,۷۷۶	۱۱-۲ سایر پیش پرداختها
۱۵,۰۳۰	۱۷,۰۰۹	۲۸۴,۲۱۸	۲۸۶,۹۵۱	

۱۱- وضعیت مالیاتی شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴ با استثناء سالهای ۱۳۷۲ و ۱۳۷۹ قطعی و تسویه گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

نوعه تشخیص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ برآورد (کسری) صحت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بازآورد (کسری) پرداخت ها	پرداخت شده			الزامات			درآمد مشمول		درآمد مشمول		سود (زیان)		سال مالی
			جمع پرداخت ها	نوسه شرکت های سرمایه پذیر	توسط شرکت	ذخیره منظور شده	قطعی	تشکیمی	انباری	طبق بزرگ قطعی	طبق بزرگ تشخیص	انباری	سود (زیان)		
کسب و کار حل اختلاف	۵۱	۵۱	۶۳	---	۶۳	۱۲	---	۵۱۲	۱۲	---	۸۵۳	۴۷۳	۱۳۷۳		
قطعی	۱۸۳۰	۱۸۳۰	۲۵,۷۹۴	---	۲۳,۹۶۴	۲۳,۹۶۴	۲۳,۹۶۴	۲۷,۴۵۳	۱۹,۴۷۳	۴۰,۷۰۷	۴۴,۳۷۲	۶۷,۳۰۶	۱۳۷۸		
هیئت حل اختلاف	۷۶۸۹	۷۶۸۹	۶۶,۰۳۵	---	۵۸,۳۳۶	---	---	۷۷,۴۸۰	۵۸,۶۳۷	---	۱۳۱,۶۳۴	۱۷۵,۵۷۳	۱۳۷۹		
قطعی	۲,۲۱۳	۲,۲۱۳	۷۹,۰۵۰	---	۷۵,۸۳۷	---	---	۷۸,۹۶۷	۵۸,۵۶۸	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۵,۶۶۳	۲۹۴,۱۷۰	۱۳۸۰		
قطعی	۴۶۲	۴۶۲	۱,۱۳۴	---	۶۷۲	۶۷۲	---	۷۳۷	---	---	۲,۹۸۸	۲۶۶,۱۹۸	۱۳۸۱		
تشخیص	.	.	۱۵	---	۱۵	---	---	۱۵	---	---	۵۸	۱,۶۴۹,۹۲۹	۱۳۸۵		
تشخیص	.	.	.	---	.	---	---	.	---	---	.	۱,۴۴۸,۱۱۳	۱۳۸۶		
تشخیص	(۷۰)	(۷۰)	.	---	.	---	---	۷۰	---	---	۲۸۱	۱,۶۳۱,۹۱۰	۱۳۸۷		
قطعی	۲۳۹	.	.	---	.	---	---	۱,۳۵۹	---	---	۱۲۵	۱,۷۳۴,۶۳۸	۱۳۸۸		
هیئت حل اختلاف	.	.	۸۰	---	۸۰	---	---	۱۳,۸۸۷	---	---	۵۳,۲۶۶	۲,۲۲۷,۳۹۸	۱۳۸۹		
هیئت حل اختلاف	.	.	۷۱	---	۷۱	---	---	۳,۳۳۶	---	---	۱۲,۲۰۸	۲,۳۸۸,۵۳۰	۱۳۹۰		
اعتراض	.	.	۲,۶۵۹	---	۲,۶۵۹	---	---	۲,۲۶۷	---	---	۱۲,۴۳۹	۲,۹۷۶,۱۳۷	۱۳۹۱		
در حال رسیدگی	.	.	.	---	.	---	---	.	---	---	.	۹,۴۹۰,۸۰۰	۱۳۹۲		
عدم رسیدگی	۱۳,۶۱۴	۱۳,۱۷۵	۱۷۴,۹۰۱	---	۱۷۲,۰۱۳	---	---	---	---	---	---	۱۲,۲۷۳,۹۹۳	۱۳۹۳		

پیش پرداخت مالیاتی جهت عملکرد سالهای ۱۳۷۸، ۱۳۸۰، ۱۳۸۱ عمدتاً بابت مالیات مکسوره در منبع توسط شرکتهای سرمایه پذیر در سنوات مذکور می باشد که تاکنون مورد تایید حوزه مالیاتی قرار نگرفته و پیگیری لازم نسبت به تعیین وضعیت آنها در جریان است.

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

عملکرد سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ - بزرگ تشخیص مالیاتی صادر لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بزرگ قطعی مالیاتی صادر نگردیده است.

عملکرد سالهای ۱۳۸۷ - بزرگ تشخیص مالیاتی صادر و مورد اعتراض شرکت واقع گردیده، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

عملکرد سال ۱۳۸۹ - رای هیئت حل اختلاف بدوی اخذ گردیده و مورد اعتراض قرار گرفته است لیکن تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

عملکرد سال ۱۳۹۰ - بانوجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام به صورت خالص ثبت شده است و مشمول مالیات دیگری نمی شود در این خصوص بزرگ تشخیص توسط حوزه مالیاتی صادر، لیکن مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع به هیئت حل اختلاف ارجاع و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

عملکرد سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ - بانوجه به تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم کلیه درآمدهای سود سهام به صورت خالص ثبت شده است و مشمول مالیات دیگری نمی شود.

۲-۱۱ مبلغ ۸۵,۴۸۵ میلیون ریال از سایر بیش پرداختها مربوط به شرکت صبا آرمه بابت پروژه زیتون و شهرداری ثامن مشهد و مابقی عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبایت پیش پرداخت اجاره کشتی می باشد.

۱۲-۲- جهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری-میلیون ریال		استهلاک انباشته-میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدیدارزایی-میلیون ریال				شرح اقلام	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک طی سال	مانده در	تعدیلات	فروش طی سال	افزایش طی سال	مانده در		
۲۸,۶۰۰	۲۸,۶۰۰	۰	۰	۰	۳۸,۶۰۰	۰	۰	۰	۳۸,۶۰۰	زمین	
۱۶,۳۲۸	۱۵,۰۷۷	۸,۶۸۶	۰	۱,۱۵۱	۲۳,۷۶۳	۰	۰	۰	۲۳,۷۶۳	ساختمان	
۲,۱۲۳	۲,۷۳۷	۲,۳۷۵	۰	۴۰۸	۵,۱۱۲	۰	۰	۱,۰۲۲	۴۰۹۰	اثاثیه ومنصوبات	
۱,۵۳۹	۱,۷۳۷	۱,۳۴۰	(۲۸۴)	۴۵۲	۳۰۷۷	۰	(۵۲۴)	۸۹۰	۲,۷۱۱	وسائط نقلیه	
۵۸,۴۹۰	۵۸,۱۵۱	۱۲,۴۰۱	(۲۸۴)	۲,۰۱۱	۷۰,۵۵۲	۰	(۵۲۴)	۱,۹۱۲	۶۹,۱۶۴	جمع	
۵,۱۸۳	۱۰,۶۶۸				۱۰,۶۶۸		۰	۵,۴۸۵	۵,۱۸۳	پیش پرداختهای سرمایه ای	
۲۱۰,۰۸۲	۲۶۰,۸۹۸				۲۶۰,۸۹۸			۵۰,۸۱۶	۲۱۰,۰۸۲	دارائیهای در دست تکمیل	
۲۷۳,۷۵۵	۳۲۹,۷۱۷	۱۲,۴۰۱	(۲۸۴)	۲,۰۱۱	۳۴۲,۱۱۸	۰	(۵۲۴)	۵۸,۲۱۳	۲۸۴,۴۲۹	قیمت تمام شده دارائیهای	

۱-۲-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از طریق سیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.
۲-۲-۱۲- افزایش بیش پرداختهای سرمایه ای بابت عملیات تکمیل ساختمان در حال تکمیل در خیابان شیخ بهایی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- دارائیهای نامشهود:

گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴	۵۴
۱۰۵۹	۱۱۰۰
۱,۱۷۳	۱,۱۵۴

نرم افزارهای کامپیوتر

سایر

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت:

۱۴-۱- سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
گروه		
سهم از خالص دارائیهها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۱۲,۳۲۵	۴۹,۰۸۳	۶,۷۶۳,۲۴۲
۴۱۲,۲۲۴	.	۴۱۲,۲۲۴
۶,۰۲۲,۶۵۴	.	۶,۰۲۲,۶۵۴
(۵,۸۸۷,۶۶۵)	.	(۵,۸۸۷,۶۶۵)
(۲,۴۵۴)	(۲,۴۵۴)	.
۷,۳۵۷,۰۸۴	۴۶,۶۳۰	۷,۳۱۰,۴۵۵

مانده اول سال

تحصیل شده طی سال

سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی

سود سهام دریافتی طی سال

استهلاك سرقفلی

گردش حساب سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکتهای وابسته به شرح ذیل می باشد:

مبلغ میلیون ریال

محاسبه به روش ارزش ویژه						درصد مالکیت		نام شرکت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	کاهش طی سال	افزایش طی سال	استهلاك سرقفلی	سود سهام دریافتی	سهم سود	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
۵۴,۰۶۸	.	.	.	(۱۳,۷۴۹)	۱۳,۸۷۵	۵۳,۹۴۲	۴۴,۶۲۸	۲۰,۴۸	پشم شیشه ایران
۸۹,۰۰۵	.	۳۰,۱۸۶	.	(۸۴,۹۴۱)	۵۹,۷۲۴	۸۴,۰۳۶	۷۳,۰۹۶	۳۵,۶۶	ایران یاسا تایر و رابر
.	۲۳,۴۰۰	۲۰,۰۲	آلومینیم پارس
۱,۰۹۶	.	.	.	(۱,۱۲۲)	۱,۳۷۰	۸۴۸	۱,۰۹۳	۲۰	آرمون بورس
۲۳۹,۱۵۱	.	.	(۱۶۱)	(۱۷۹,۱۶۷)	۱۴۲,۹۹۰	۲۷۵,۴۹۰	۲۷۱,۵۰۷	۲۳,۹۷	سیمان ساوه
۱,۴۲۴,۷۱۲	.	۱۷,۱۶۹	(۲,۲۹۳)	(۹۲۵,۹۵۷)	۱,۰۲۹,۴۲۲	۱,۳۰۶,۳۷۰	۲۳۵,۳۰۰	۴۰	نفت ایرانول
۶۴۲,۷۸۰	.	.	.	(۱,۰۶۳,۱۸۸)	۱,۰۹۹,۶۳۰	۶۰۶,۳۳۸	۷۸۲,۵۸۳	۴۴,۳۰	نفت پاسارگاد
۴,۳۷۳,۷۱۱	.	۱۷۱,۸۸۸	.	(۳,۴۴۱,۳۴۱)	۳,۴۹۳,۰۹۲	۴,۱۵۰,۰۷۲	۲,۵۱۸,۶۲۴	۲۳,۱۵	پتروشیمی جم
.	۵۰۰,۰۰۰	۲۰	فولاد آکسین خوزستان
۵۳۲,۵۶۱	.	۱۹۲,۹۸۱	.	(۱۷۸,۳۰۰)	۱۸۲,۵۵۱	۳۳۵,۲۲۹	۳۹۰,۹۸۱	۳۳	خدمات مدیریت سرمایه گذاری
.	۱,۰۲۳,۱۹۳	۴۰,۵۰	لوله سازی اهواز
.	۸۰۰	۴۰	صباآر مه بتن
۷,۳۵۷,۰۸۴	.	۴۱۲,۲۲۴	(۲,۴۵۴)	(۵,۸۸۷,۶۶۵)	۶,۰۲۲,۶۵۴	۶,۸۱۲,۳۲۵	۵,۸۶۵,۲۰۵		جمع



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۵۸۰,۳۴۶	۱۴,۹۹۶,۸۵۸	۶,۳۹۰,۱۹۰	۷,۵۲۹,۷۷۹	۱۴-۲-۱و۲	سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها
۳,۰۶۹,۸۸۱	۶,۹۰۲,۹۹۹	۶۰۵,۱۹۳	۲,۴۷۵,۵۶۲	۱۴-۳	پیش پرداخت افزایش سرمایه
.	.	(۵۵)	(۵۵)		زیان کاهش ارزش انباشته
۱۵,۶۵۰,۲۲۷	۲۱,۸۹۹,۸۵۷	۶,۹۹۵,۳۲۸	۱۰,۰۰۵,۲۸۶	۱۵-۱	سهام مسدودی
(۵۹۶,۶۹۹)	(۵۹۶,۶۹۹)	(۵۹۶,۶۹۹)	(۵۹۶,۶۹۹)		
۱۵,۰۵۳,۵۲۸	۲۱,۳۰۳,۱۵۸	۶,۳۹۸,۶۲۹	۹,۴۰۸,۵۸۷		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 سادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مبلغ به میلیون ریال

۱-۲-۳- سرمایه گذاری گزارى بلند مدت گروه در سهام شرکت ها:

درصد مالکیت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			نام شرکت
	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ	تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۷.۳۵	۴۵۷,۳۶۸	۱۶۴,۸۰۵,۰۰۱		۰	۰	۴۵۷,۳۶۸	شرکت های بوریسی:
۸.۹۴	۴۵۹,۱۸۵	۲۲۴,۳۱۳,۹۰۵		۲۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۷۹۹	پتروشیمی فن آوران
۷.۳۸	۱۶۹,۳۵۷	۷۲,۷۸۳,۳۶۹		۰	۰	۱۶۹,۳۵۷	توسعه صنایع پتروشهر
۹.۹۲	۲۲۷,۳۷۱	۲۹۷,۵۹۷,۹۲۰	(۱,۵۳۷)	۶,۸۴۴	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۹۵۴	پتروشیمی خارک
۱۲.۷۶	۱۱۳,۸۳۰	۲۰,۴۰۹,۹۹۶	۰	۰	۰	۱۱۳,۸۳۰	سرمایه گذاری رنا
۲.۸۰	۸۱۹,۶۱۹	۲۸۰,۳۳۳,۳۳۳		۱۱۲,۱۳۴	۱۱۲,۱۳۳,۳۳۳	۷۰۷,۴۸۵	پتروشیمی آبادان
۲.۳۰	۴۵۱,۰۲۵	۲۴,۱۵۲,۰۶۴	(۱۱۲)	۴۵۱,۱۳۷	۲۴,۱۵۸,۰۶۴	۰	سنگ آهن گل گهر
۱۶	۲۳۵,۳۰۰	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰		۰	۰	۲۳۵,۳۰۰	نفت سیاهان
۵.۵۲	۱,۶۵۱,۵۲۴	۵۵۱,۵۶۰,۵۱۳	(۱)	۱	۳۲۱,۹۸۶,۷۹۱	۱,۶۵۱,۵۲۴	نیمه ملت
	۴,۵۸۴,۳۷۹		(۱,۶۴۰)	۵۷۰,۵۰۲		۴,۰۱۵,۵۱۷	پالایش نفت اصفهان
۰.۰۰	۶۰,۷۲۷	۴۷	۰	۶۰,۷۲۷	۴۷	۰	شرکت های خارج از بورس:
۱۵	۶۱۸,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۱۸,۶۶۸	پایانه ها ومخازن پتروشیمی
۴.۵۵	۱۳۶,۳۶۴	۱۳۶,۳۶۳,۶۳۶	۰	۰	۰	۱۳۶,۳۶۴	صنایع شیر ایران
۸.۱۹	۶۵۴,۱۹۱	۲۹۴,۹۷۸,۳۲۱	۰	۰	۰	۶۵۴,۱۹۱	پتروشیمی باختر
۶.۴۵	۲۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵۸,۸۹۴	پتروشیمی امیرکبیر
۱۷.۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	پتروشیمی برونیه
۰.۷۶	۱,۵۳۲	۲,۱۲۱,۰۹۴	۰	۰	۰	۱,۵۳۲	پتروشیمی ایلام
۱۵.۱۳	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	۰	۰	۰	۷۴,۰۳۱	پتروشیمی اروزی
۵.۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	سیمان اردستان
	۱,۰۰۳		۰	۰	۰	۱,۰۰۳	فن آوا
	۲,۹۴۵,۴۰۰		۰	۵۷۰,۷۲۷		۲,۳۷۴,۶۷۳	جمع شرکت های خارج از بورس
	۷,۵۲۹,۷۷۹		(۱,۶۴۰)	۱,۱۴۱,۳۲۹		۶,۳۹۰,۱۹۰	سایر



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 سادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مبالغ به میلیون ریال

نمودار مالکیت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		تغییر طی سال		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		نام شرکت
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۱۷.۳۵	۴۵۷,۳۶۸	۱۶۴,۸۰۵,۰۰۱	.	.	۴۵۷,۳۶۸	۱۶۴,۸۰۵,۰۰۱	شرکت های بورسی:
۸.۹۴	۴۵۹,۱۸۵	۲۲۴,۳۱۴,۹۰۵	.	.	۴۵۹,۱۸۵	۲۲۴,۳۱۴,۹۰۵	پتروشیمی فن آوران
۷.۲۸	۱۶۹,۲۵۷	۷۲,۷۸۳,۴۶۹	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۲۵۷	۷۲,۷۸۳,۴۶۹	توسعه منابع بهشهر
۹.۹۲	۲۲۷,۲۷۱	۲۲۷,۵۹۷,۸۲۴	(۱,۵۲۷)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۷,۲۷۱	۲۲۷,۵۹۷,۸۲۴	پتروشیمی خاگ
۲۰.۴۸	۴۴۶,۶۲۸	۱۳,۳۴۸,۵۷۴	.	.	۴۴۶,۶۲۸	۱۳,۳۴۸,۵۷۴	سرمایه گذاری رنا
۱۲.۷۶	۱۱۲,۸۳۰	۲۰,۴۰۹,۹۹۶	.	.	۱۱۲,۸۳۰	۲۰,۴۰۹,۹۹۶	پشم شیشه ایران
۲۵.۶۶	۷۲,۰۹۶	۲۸,۵۳۰,۰۰۴	.	.	۷۲,۰۹۶	۲۸,۵۳۰,۰۰۴	پتروشیمی آلمان
۲۰.۰۲	۲۳,۵۰۰	۳۳۲,۴۳۴,۴۵۵	.	.	۲۳,۵۰۰	۳۳۲,۴۳۴,۴۵۵	ایران پارس تایر و رابر
۲۳.۱۵	۴۵۸,۶۴۴	۱,۱۱۱,۰۲۵,۰۰۶	(۴۴,۹۱۱)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵۸,۶۴۴	۱,۱۱۰,۵۲۴,۰۶۸	حق تقدم پتروشیمی جم
۲.۸۰	۸۱۹,۶۱۲	۲۸,۰۳۳,۳۳۳	.	.	۸۱۹,۶۱۲	۲۸,۰۳۳,۳۳۳	پتروشیمی جم
۵.۵۳	۱,۶۵۱,۵۲۴	۵۵۱,۵۶۰,۵۱۳	(۱)	.	۱,۶۵۱,۵۲۴	۵۵۱,۵۶۰,۵۱۳	حق تقدم پتروشیمی جم
۲.۳۰	۴۵۱,۰۲۵	۲۴,۱۵۲,۰۶۴	(۱۱۲)	(۶,۰۰۰)	۴۵۱,۰۲۵	۲۴,۱۵۲,۰۶۴	سنگ آهن گل گهر
۱۵.۶۹	۲۴۵,۳۰۰	۲۴۵,۳۰۰,۰۰۰	.	.	۲۴۵,۳۰۰	۲۴۵,۳۰۰,۰۰۰	نفت سیاهان
۲۰.۲۹	۷۸۲,۵۸۳	۴۰,۲۹۷,۷۳۸	(۲,۴۴۲)	(۱,۲۶۴,۱۱۲)	۷۸۲,۵۸۳	۴۰,۲۹۷,۷۳۸	نیمه علات
۴۳.۳۰	۲۴۵,۷۲۵	۲۶۵,۷۹۶,۰۲۶	.	.	۲۴۵,۷۲۵	۲۶۵,۷۹۶,۰۲۶	نفت ایرانول
	۸,۳۵۷,۳۶۷		(۳۸,۱۷۴)		۸۳۱,۲۱۱	۷,۵۲۶,۳۰۰	نفت پاسارگاد
.	۶۰,۷۲۷	۴۷	.	.	۶۰,۷۲۷	۴۷	شرکت های خارج از بورس:
۲۰۰۰	۱,۰۹۳	۲,۸۰۵,۶۰۰	.	.	۱,۰۹۳	۲,۸۰۵,۶۰۰	پایانه ها وسفازان پتروشیمی
۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	.	.	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	آرمون بورس
۲۳۰۰	۳۹,۰۸۱	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۹,۰۸۱	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	فن آوا
۶۰.۹۰	۵۸,۴۱۷	۳۸,۳۶۵,۳۹۲	.	.	۵۸,۴۱۷	۳۸,۳۶۵,۳۹۲	کارخانجات تولیدی تهران
۱۵.۱۳	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	.	.	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	سپانان اردستان
۱۵.۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۱۸,۶۶۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شاهر ایران
۲۳.۹۷	۲۷۱,۵۰۷	۱۵۵,۷۹۷,۶۶۰	.	.	۲۷۱,۵۰۷	۱۵۵,۷۹۷,۶۶۰	سیمان ساره
۴۰.۵۰	۱,۰۲۳,۱۹۳	۱,۰۴۹,۲۲۲,۹۳۲	.	.	۱,۰۲۳,۱۹۳	۱,۰۴۹,۲۲۲,۹۳۲	لوله سازی اهواز
۷۵.۰۰	۳۷۸,۳۲۴	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۳۷۸,۳۲۴	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	صفا فولاد خلیج فارس
۴.۵۵	۱۳۴,۳۶۴	۱۳۴,۳۶۴,۶۳۶	.	.	۱۳۴,۳۶۴	۱۳۴,۳۶۴,۶۳۶	پتروشیمی باختر
۱۰۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۰	.	.	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۰	تاوران مدیریت سیا
۸.۱۹	۲۵۴,۱۹۱	۲۹۴,۹۷۸,۳۲۱	.	.	۲۵۴,۱۹۱	۲۹۴,۹۷۸,۳۲۱	پتروشیمی امیر کبیر
۶.۴۵	۲۵۸,۸۹۴	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۸,۸۹۴	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بزرگراه
۱۷.۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی آلام
۲۰.۰۰	۴۹۹,۸۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸	.	(۱)	۴۹۹,۸۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	فولاد آستین خوزستان
۱۰۰۰۰	۶۹,۹۷۸	۶۹,۹۷۸,۰۰۰	.	(۲,۰۰۰)	۶۹,۹۷۸	۶۹,۹۷۸,۰۰۰	گسترش تجارت پارس سیا
۷۸.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صفا آرمه
۶۰.۰۰	۱,۵۲۳	۲,۱۲۱,۰۹۴	.	.	۱,۵۲۳	۲,۱۲۱,۰۹۴	صفا آرمه بتن
۰.۷۶	۱,۰۰۱	.	.	(۱)	۱,۰۰۱	.	بورس انرژی
	۱۴,۹۹۶,۸۵۸		(۲۸,۳۷۵)		۲,۳۴۴,۸۸۷	۱۳,۵۸۰,۳۴۶	سایر



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازرسی حساب های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲-۱۲- مقایسه مبلغ دفتری با ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکتهای پذیرفته شده در بورس به قرار زیر است:

سرمایه گذاری بلند مدت :	تعداد سهام	بهای تمام شده - میلیون ریال	ارزش روز - میلیون ریال	افزایش (کاهش) - میلیون ریال
پتروشیمی فن آوران	۱۶۴,۸۰۵,۰۰۱	۴۵۷,۳۶۸	۴,۶۳۴,۸۱۱	۴,۱۷۷,۴۴۳
توسعه صنایع بهشهر	۳۲۴,۳۱۳,۹۰۵	۴۵۹,۱۸۵	۹۳۰,۷۸۱	۴۷۱,۵۹۶
پتروشیمی خارک	۷۲,۷۸۳,۲۶۹	۱۶۹,۲۵۷	۱,۴۶۷,۱۶۵	۱,۲۹۷,۹۰۸
سرمایه گذاری رنا	۲۹۷,۵۹۷,۹۲۰	۲۲۷,۲۷۱	۳۱۴,۲۶۳	۸۶,۹۹۲
پشم شیشه ایران	۱۳,۷۴۸,۵۷۴	۴۴,۶۲۸	۸۰,۱۱۳	۳۵,۴۸۵
پتروشیمی آبادان	۲۰,۴۰۹,۹۹۶	۱۱۳,۸۳۰	۷۳,۷۰۰	(۴۰,۱۳۰)
ایران یاسا تایر و رابر	۲۸,۵۳۰,۳۰۴	۷۳,۰۹۶	۴۴۸,۲۶۸	۳۷۵,۱۷۲
آلومینیم پارس	۲۳۲,۴۲۲,۴۹۵	۲۳,۴۰۰	۱۶۹,۶۶۹	۱۴۶,۲۶۹
پتروشیمی جم	۱,۱۱۱,۰۲۵,۳۰۶	۲,۵۱۸,۶۲۴	۱۰,۱۶۲,۵۴۸	۷,۶۴۳,۹۲۴
سنگ آهن گل گهر	۲۸۰,۳۳۳,۳۳۳	۸۱۹,۶۱۹	۱,۴۶۳,۶۲۰	۶۴۴,۰۰۱
پالایش نفت اصفهان	۵۵۱,۵۶۰,۵۱۳	۱,۶۵۱,۵۲۴	۱۴,۰۸۱,۸۹۱	۱۲,۴۳۰,۳۶۷
نفت سپاهان	۲۴,۱۵۲,۰۶۴	۴۵۱,۰۲۵	۳۷۵,۷۱۰	(۷۵,۳۱۵)
بیمه ملت	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۰۰	۴۷۱,۳۰۶	۲۳۶,۰۰۶
نفت ایرانول	۴۰۲,۹۳۷,۷۲۸	۷۸۲,۵۸۳	۵,۱۹۷,۰۹۱	۴,۴۱۴,۵۰۸
نفت پاسارگاد	۲۶۵,۷۹۶,۰۲۶	۳۲۵,۷۲۵	۶,۱۶۹,۱۲۶	۵,۸۴۳,۴۰۱
جمع		۸,۳۵۲,۴۳۵	۴۶,۰۴۰,۰۶۴	۳۷,۶۸۷,۶۳۰

۲-۲-۱۴- مقایسه مبلغ دفتری با ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکتهای خارج از بورس به قرار زیر است:

الف: شرکتهای صیقل فولاد خلیج فارس، پتروشیمی های باختر، ایلام و فولاد اکسین خوزستان در مرحله قبل از بهره برداری می باشند.

ب: شرکت صنایع شیر ایران در شهریورماه سال ۱۳۸۵ توسط کارشناس رسمی دادگستری صد در صد سهام آن به مبلغ ۶۴۷۸ میلیارد ریال (بهای تمام شده کل شرکت ۳۱۲۰ میلیارد ریال) ارزیابی شده است.

ج: سایر شرکتهای که در مقایسه با شرکتهای مشابه پذیرفته شده در بازار بورس اوراق بهادار مورد ارزیابی و مقایسه قرار گرفته است.

۳-۱۴- پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرکتهای فرعی:	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
صیقل فولاد خلیج فارس	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۹۵۷
نوآوران مدیریت سبا	۹۸۷,۶۶۳	۴۹۹,۹۹۰
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	۳۲۳,۹۷۲	.
صبا آرمه	۳۴۰,۴۹۷	۳۴۰,۴۹۷
گسترش تجارت پارس سبا	۲۳۵,۵۶۴	۱۳۷,۳۳۳
کارخانجات تولیدی تهران	۱۴۴,۶۶۲	.
شرکتهای وابسته:		
پتروشیمی جم	۱,۱۱۰,۱۰۸	.
فولاد اکسین خوزستان	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
پشم شیشه ایران	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن	۳۲,۷۳۰	.
ایران یاسا تایر و رابر	.	۶,۸۲۶
	۱,۲۵۲,۸۳۸	۲,۴۶۴,۷۷۷
سایر شرکتهای سرمایه پذیر:		
پتروشیمی ایلام	۳۴۰,۰۰۰	.
سنگ آهن گل گهر	۲۲۴,۲۶۷	۱۱۲,۱۳۳
صنایع شیر ایران	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰
پتروشیمی باختر	۱۶۳,۶۳۶	.
پتروشیمی امیرکبیر	۸۵,۸۲۵	۸۵,۸۲۵
بیمه ملت	۷۸,۴۳۳	۷۸,۴۳۳
پتروشیمی خارک	۷۲,۷۸۳	.
پتروشیمی برزویه	۴۶,۸۸۷	۴۶,۸۸۷
پتروشیمی آبادان	۴۰,۸۲۰	.
بورس انرژی ایران	۱۵۲	.
	۱,۲۱۷,۸۰۳	۴۸۸,۲۷۸
	۶,۹۰۲,۹۹۹	۳,۰۶۹,۸۸۱



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر دارائیی ها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۹۶	۸,۱۱۶	۵,۴۳۵	۸,۳۴۱		حصه بلند مدت وام کارکنان
۵۱,۴۶۱	۲۵,۷۳۱	۵۱,۴۶۱	۲۵,۷۳۱	۷-۱	اسناد دریافتی بلندمدت
۸۶۴,۴۶۳	۸۷۷,۶۶۳	۸۶۴,۴۶۳	۸۷۷,۶۶۳	۱۵-۱	سهام مسدودی
۴۰۲	۳۶۸	۶۹۲	۲,۲۴۵		سایر
۹۲۱,۷۷۲	۹۱۱,۸۷۸	۹۲۲,۰۵۱	۹۱۳,۹۸۰		

۱۵-۱- سهام مسدود شده بابت وام های دریافتی بشرح جدول ذیل میباشد.

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		توثیق سهام بابت دریافت وام توسط	ذینفع	نام شرکت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
سرمایه گذاری بلندمدت:						
۳۷,۹۶۹	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۹	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	پتروشیمی خارک
۱۷,۳۳۹	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۹	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	آلومینیوم پارس
۵۴۱,۴۹۱	۷۵,۲۷۱,۲۲۳	۵۴۱,۴۹۱	۱۸۰,۸۴۲,۲۷۵	شرکت اصلی	سازمان خصوصی سازی	پالایش نفت اصفهان
۵۹۶,۶۹۹		۵۹۶,۶۹۹				
سرمایه گذاری کوتاه مدت:						
۱۴۶,۴۱۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۴۱۵	۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	بانک اقتصاد نوین
۱۵,۳۴۹	۶,۸۵۷,۱۴۲	۱۵,۳۴۹	۶,۸۵۷,۱۴۲	آبادانا سرام	بانک پرشیا	تراکتورسازی ایران
۱۰۶,۰۰۰	۶۵,۹۹۹,۹۹۸	۱۱۹,۲۰۰	۷۹,۱۹۹,۹۹۷	آبادانا سرام	بانک پرشیا	بانک پارسیان
۲۶۷,۷۶۴		۲۸۰,۹۶۴				جمع (یادداشت ۶)
۸۶۴,۴۶۳		۸۷۷,۶۶۳				جمع کل

۱۵-۱-۱- توضیح اینکه ۷۱٪ سهام شرکت آبادانا سرام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (مالک ۸۷/۶۵٪ شرکت اصلی) می باشد و وثیقه نمودن سهامهای فوق الذکر به نفع بانک پرشیا در راستای منافع سهامدار عمده صورت پذیرفته است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سرقفلی :

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۵۶	۲۷,۹۵۶	بهای تمام شده ناشی از تلفیق در ابتدای سال
۲۷,۹۵۶	۲۷,۹۵۶	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۱,۷۵۰)	(۱۳,۱۴۸)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱,۳۹۸)	(۱,۳۹۸)	استهلاک سال
(۱۳,۱۴۸)	(۱۴,۵۴۶)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۴,۸۰۸	۱۳,۴۱۰	مبلغ دفتری

۱۷- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱۰۰,۴۴۵	۷۲,۴۳۶	۱۰۳,۷۹۳	۸۰,۷۲۴	۱۷-۱ اسناد پرداختی
.	.	۴,۵۷۰,۶۰۰	۲,۶۴۱,۳۱۱	۱۷-۲ حسابهای پرداختی
۱۰۰,۴۴۵	۷۲,۴۳۶	۴,۶۷۴,۳۹۳	۲,۷۲۲,۰۲۵	

۱۷-۱- اسناد پرداختی تجاری بشرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱۶۶,۶۴۱	۹۸,۸۸۶	۱۶۶,۶۴۱	۹۸,۸۸۶	۱۷-۱-۱ خرید اقساطی سهم از سازمان خصوصی سازی
(۱۸,۵۱۶)	(۸,۳۰۵)	(۱۸,۵۱۶)	(۸,۳۰۵)	۱۷-۱-۱ سود و کارمزد سال آتی سازمان خصوصی سازی
(۴۷,۶۸۰)	(۱۸,۱۴۵)	(۴۷,۶۸۰)	(۱۸,۱۴۵)	۲۴ حصد بلندمدت خرید اقساطی سهم از سازمان خصوصی سازی
.	.	۳,۳۴۸	۸,۲۸۸	سایر
۱۰۰,۴۴۵	۷۲,۴۳۶	۱۰۳,۷۹۳	۸۰,۷۲۴	

۱۷-۱-۱- بدهی به سازمان خصوصی سازی بابت خرید اقساطی حدود ۷۵ میلیون سهم از سهام پالایش نفت اصفهان با شرایط ۲۰٪ نقد

و ۸۰ درصد اقساط ۵ ساله و با نرخ بهره ۶٪ می باشد که فاصله زمانی هر قسط ۶ ماه و مبلغ هر قسط ۵۵,۵۴۷ میلیون ریال بوده که مانده فوق مربوط به شش فقره چک به سر رسید اولین چک بتاريخ ۳/۳/۱۱ و آخرین چک بتاريخ ۳/۹/۹۳ می باشد. که در تاریخ تهیه این گزارش تسویه حساب گردیده است.

۱۷-۲- حسابهای پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا به مبلغ ۱,۹۰۱,۷۱۰ میلیون ریال بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم در بورس کالا و فروش صادراتی و همچنین مبلغ ۵۰۰,۵۰۹ میلیون ریال بابت ۸ فقره صورت وضعیت دریافت شده از شرکت ایریتک (پیمانکار شرکت صبا فولاد خلیج فارس) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازرسی حساب های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- صندوق بازنشستگی کشوری :

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی
۵,۸۵۷,۶۱۳	۶,۲۰۲,۶۸۱	مانده اول سال
.	(۳,۸۸۰,۶۹۳)	انتقال به افزایش سرمایه در جریان
	۲۷	اقلام بستانکار :
۱,۸۹۳,۲۶۳	۷,۵۳۶,۸۳۱	۲۱ سود سهام مصوب
۷۶,۱۵۰	۱,۰۶۲,۹۹۰	دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر (پتروشیمی خارک ، فولاد خوزستان، فولاد مبارکه)
۵۵۴	.	سایر اقلام
۱,۹۶۹,۹۶۷	۸,۵۹۹,۸۲۱	
.		اقلام بدهکار :
(۷۶,۱۵۰)	(۱,۰۶۲,۹۹۰)	پرداخت سود دریافتی از شرکتهای متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری
(۱,۵۴۸,۴۰۰)	(۴,۵۶۴,۴۰۲)	سود سهام پرداختی
(۳۴۹)	.	سایر
(۱,۶۲۴,۱۹۹)	(۵,۶۲۷,۳۹۲)	
۶,۲۰۲,۶۸۱	۵,۲۹۴,۴۱۷	
(۵۳,۵۷۸)	(۵۳,۵۷۸)	
۶,۱۴۹,۱۰۳	۵,۲۴۰,۸۳۹	انتقال از بدهی شرکت ایران خودرو بابت سهم سود صندوق بازنشستگی کشوری



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

ساده‌داشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳,۶۴۲	.	اسناد پرداختنی غیر تجاری
.	.	۲,۰۵۱	۱,۷۷۳	مالیتهای تکلیفی
.	.	۲,۳۰۸	۲,۷۰۶	حق بیمه های پرداختنی
۸۳۳	۷۶۶	۳,۲۶۸	۳,۹۹۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۴۸,۶۴۵	.	.	.	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲۷,۰۷۰	.	۲۷,۰۷۰	.	سهم خدمات مدیریت بابت فروش سهام ایران خودرو و سود سهام ایران خودرو
۳۹,۴۵۵	۳۹,۴۵۵	۳۹,۴۵۵	۳۹,۴۵۵	پتروشیمی فن آوران
۱,۹۲۵	۱,۸۲۷	۱,۹۲۵	۲۵۶,۵۶۵	۱۹-۱ وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۱۲,۴۶۵	۲۶۷,۹۵۹	۷۷,۷۶۱	۶۶,۷۸۰	سایر
۱۳۰,۳۹۳	۳۱۰,۰۰۷	۱۵۷,۶۸۰	۳۷۱,۲۷۳	
(۱۰,۴۴۰)	.	(۱۰,۴۴۰)	.	انتقال ازبدهی شرکت ایران خودرو بابت سهم سود خدمات مدیریت
۱۱۹,۹۵۳	۳۱۰,۰۰۷	۱۴۷,۲۴۰	۳۷۱,۲۷۳	

۱۹-۱- وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران است از طریق شعب بانک صادرات درحال پرداخت می باشد.

۲۰- پیش دریافتها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳,۶۲۱	۷,۸۰۹	پیش دریافت از مشتریان
۲۸۸,۴۱۲	۳۰۵,۰۴۲	۲۸۸,۴۱۲	۳۱۶,۲۰۲	۲۰-۱ پیش دریافت از شرکت سرمایه گذاری رنا
.	۱۱,۱۶۰	۲۵۳,۳۱۳	۱۷۹,۴۵۴	۲۰-۲ سایرپیش دریافتها
۲۸۸,۴۱۲	۳۱۶,۲۰۲	۵۴۵,۳۴۶	۵۰۳,۴۶۵	

۲۰-۱- مانده فوق بابت فروش سهام شرکت ایران خودرو (متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به شرکت سرمایه گذاری رنا می باشد که به موجب قرارداد منعقد شده تعداد ۱۵ فقره چک جمعاً به مبلغ ۳,۵۵۲,۱۵۶ میلیون ریال از شرکت مذکور دریافت گردیده است که سهم شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری مبلغ ۱,۳۸۸,۲۴۱ میلیون ریال می باشد که تا کنون تعداد ۴ فقره از چکهای مذکور به حیطة وصول درآمده که سهم شرکت از چکهای وصول شده مبلغ ۳۰۵,۰۴۲ میلیون ریال می باشد. همچنین تعداد ۸ فقره از چکهای دریافت شده جمعاً مبلغ ۲,۱۷۴ میلیارد ریال به دلیل عدم موجودی برگشت شده است که مراتب از طریق مراجع حقوقی درحال پیگیری می باشد و تعداد ۳ فقره چک جمعاً به مبلغ ۵۹۷ میلیارد ریال نیز سررسید نگردیده است.

۲۰-۲- عمده مانده مبلغ فوق بابت اجاره کشتی توسط شرکت پتروشیمی جم از شرکت گسترش تجارت پارس سبا به مبلغ ۱۷۷,۴۴۹ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سود سهام پرداختنی :

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱۲۹,۱۵۴	۸۶,۱۴۷	۱۳۵,۲۴۰	۸۷,۲۳۲	سود سهام در ابتدای سال
۲,۱۶۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۳۰۹,۷۴۴)	(۳۲۱,۶۴۲)	(۳۱۴,۷۴۵)	(۳۲۱,۶۵۱)	پرداخت طی سال
.	(۷۹۸,۴۴۰)	.	(۷۹۸,۴۴۰)	انتقال به حساب فی مابین با سهامداران
(۱,۸۹۳,۲۶۳)	(۷,۵۳۶,۸۳۱)	(۱,۸۹۳,۲۶۳)	(۷,۵۳۶,۸۳۱)	۱۸ انتقال به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی
۸۶,۱۴۷	۶۹,۲۳۴	۸۷,۲۳۲	۷۰,۳۱۰	

۲۲- ذخیره مالیات :

گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۴۰	۷,۹۰۴	مانده در ابتدای سال
۷,۹۰۴	۱,۱۶۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
.	۲,۳۸۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۲,۶۴۰)	(۱۰,۲۸۸)	نادیده شده طی سال
۷,۹۰۴	۱,۱۶۳	



شرکت سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۹۰,۶۴۷	۸۹,۶۹۷	بانکها
.	.	۱۱۹,۴۳۲	۱۲۹,۴۸۰	سودکارمزدسالهای آتی
.	.	۲۱۰,۰۷۹	۲۱۹,۱۷۷	
.	.	(۱۷,۱۳۸)	۰	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
.	.	۱۹۲,۹۴۱	۲۱۹,۱۷۷	حصه جاری تسهیلات مالی

مانده تسهیلات دریافتی بابت تسهیلات اخذ شده توسط شرکت تولیدی تهران از بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۲۹,۰۸۲	۲۹,۰۸۲	توسعه صادرات مرکزی
۱۹,۷۱۴	۱۹,۷۱۴	صادرات شعبه صنعتی
۱۳,۶۳۲	۱۳,۶۳۲	صادرات شعبه جهاد
۱۲,۸۳۵	۱۲,۸۳۵	ملی شعبه فردوسی
۳,۶۸۲	۲,۷۳۲	تجارت شعبه اسکان
۱۱,۷۰۲	۱۱,۷۰۲	بستانکاران اعتبارات اسنادی
۹۰,۶۴۷	۸۹,۶۹۷	
		کسر میشود:
(۱۷,۱۳۸)	۰	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۷۳,۵۰۹	۸۹,۶۹۷	
۱۲,۰۱۳	۱۴,۴۹۹	ذخیره دیرکرد اعتبارات
۱۰۷,۴۱۹	۱۱۴,۹۸۱	ذخیره تاخیر اقساط معوق
۱۹۲,۹۴۱	۳۰۸,۸۷۴	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- حسابهای پرداختی بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴-۱	انتقال از مطالبات صندوق بازنشستگی کشوری
۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۴-۱	انتقال به افزایش سرمایه در جریان
۴۷,۶۸۰	۱۸,۱۴۵	۴۷,۶۸۰	۱۸,۱۴۵	۱۷-۱	حکم بلند مدت خرید اقساطی سهام از سازمان خصوصی سازی
۰	۰	۲۰۸,۲۲۸	۸۰۱,۵۰۴	۲۴-۲	سایر
۲,۴۴۷,۶۸۰	۱۸,۱۴۵	۲,۶۵۵,۹۰۸	۸۱۹,۶۴۹		

۲۴-۱- مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۷/۰۵/۰۱ به هیات مدیره تفویض اختیار نمود ظرف مدت ۵ سال و طی دومرحله سرمایه شرکت تا مبلغ ۹,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

افزایش یابد. بر همین اساس طی مصوبه هیات مدیره مورخ ۸۷/۰۵/۰۲ افزایش سرمایه مرحله اول تا مبلغ ۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال انجام گردید.

همچنین افزایش سرمایه شرکت تا مبلغ ۱۴,۴۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۹۳/۰۷/۱۹ ثبت گردیده است. لذا مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده حسابهای پرداختی بلند مدت

شرکت اصلی مربوط به وجوه متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که در افزایش سرمایه مذکور منظور گردیده است.

۲۴-۲- مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت قدرالسهم صندوق بازنشستگی جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت صبا فولاد خلیج فارس می باشد.



۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۱	۳,۰۵۴	۱۵,۸۴۶	۱۷,۴۷۲	مانده در ابتدای سال
(۳۳)	(۶۰)	(۱,۹۳۰)	(۳,۹۴۷)	پرداخت شده طی سال
۱,۴۱۶	۱,۸۵۸	۵,۷۵۳	۶,۷۵۰	ذخیره تامین شده
۳,۰۵۴	۴,۸۵۲	۱۹,۶۶۹	۲۰,۲۷۵	مانده در پایان سال

۲۶- سرمایه :

سرمایه شرکت متشکل از هفت میلیارد و دو بیست میلیون سهم عادی یک هزارریالی با نام و تماماً پرداخت شده و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۶,۱۴۷,۰۳۹	۶,۱۴۷,۰۳۸,۵۷۶	۸۵,۳۸	۶,۰۶۷,۰۳۰	۶,۰۶۷,۰۲۹,۷۸۶	۸۴,۲۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۸۹۲,۷۱۸	۸۹۲,۷۱۷,۹۴۵	۱۲,۴۰	۱,۰۴۴,۶۴۲	۱,۰۴۴,۶۴۲,۲۰۰	۱۴,۵۱	اشخاص حقوقی
۱۶۰,۲۳۸	۱۶۰,۲۳۸,۴۷۹	۲,۲۳	۸۸,۳۲۳	۸۸,۳۲۳,۰۱۴	۱,۲۳	اشخاص حقیقی
۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	اعضای هیئت مدیره
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۷- افزایش سرمایه در جریان :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۲۸۰,۶۹۳	۰	۶,۲۸۰,۶۹۳	انتقال از مطالبات صندوق بازنشستگی
۰	۷۹۸,۴۴۰	۰	۷۹۸,۴۴۰	انتقال از مطالبات سایر سهامداران
۰	۱۲۰,۸۶۷	۰	۱۲۰,۸۶۷	وجه واریزی بابت افزایش سرمایه در جریان
۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	

بموجب مصوبه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۷ مقرر گردیده است که سرمایه شرکت از مبلغ ۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد که تا تاریخ تهیه این گزارش افزایش سرمایه مذکور انجام و به ثبت رسیده است.

۲۸- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی :

گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۱,۲۴۴	۳۱۵,۴۵۶	نوآوران مدیریت سبا
۳۷۱,۲۴۴	۳۱۵,۴۵۶	

تعداد ۸۴,۸۹۷,۷۰۲ سهم از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت نوآوران مدیریت سبا (شرکت فرعی) می باشد لازم بذکر است در سال مالی منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱ تعداد سهام مذکور ۸۹,۰۹۶,۹۹۴ سهم بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق نازنشتگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- تفاوت ناشی از تسعیر ارز:

گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۲	(۲,۰۷۲)	تفاوت ناشی از تسعیر ارز (سیا اینترنشنال و پارس سباهنگ کنگ)
۹۵۲	(۲,۰۷۲)	

۳۰- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۷ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، مبلغ معین از محل سودخالص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	گروه:
.	.	مانده ابتدای سال
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	تخصیصی طی سال
		مانده پایان سال
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	اصلی:
.	.	مانده ابتدای سال
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	تخصیصی طی سال
		مانده پایان سال



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- سایر اندوخته ها :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۴۱۱	۹,۴۱۱	گروه:	۳۰۹
.	.	مانده ابتدای سال	
۹,۴۱۱	۹,۴۱۱	تخصیص طی سال	۵۶
<u>۹,۴۱۱</u>	<u>۹,۴۱۱</u>		
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	اصلی:	
.	.	مانده ابتدای سال	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	تخصیص طی سال	
<u>۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰</u>		

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

۳۲- سهم اقلیت:

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۸۵۱	۱۴۹,۸۶۳	سرمایه
۸,۹۹۴	۸,۹۹۴	اندوخته ها
(۱۷۳,۱۵۹)	(۱۸۸,۲۶۵)	سود(زیان) انباشته شرکتهای فرعی
<u>(۱۴,۳۱۴)</u>	<u>(۲۹,۴۰۸)</u>	

۳۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات:

گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۶,۲۹۱	۵۸,۷۷۲	۲۳-۱	فروش محصولات داخلی
۱,۳۵۵,۷۸۶	۱,۹۵۶,۲۳۵	۲۳-۲	فروش محصولات صادراتی
۳۰۸,۸۶۱	۳۵۶,۰۷۴	۲۳-۳	درآمد ارائه خدمات (مشارکتها)
۲,۰۶۰,۹۳۸	۲,۳۷۱,۰۸۱		

۳۳-۱- فروش محصولات داخلی گروه به شرح ذیل می باشد:

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۲۲۰	۵۸,۷۷۱	فروش محصولات پلاستیکی-توسط شرکت تولیدی تهران
۲۴۷,۰۷۱	.	فروش کالا- توسط شرکت گسترش پارس سبا
۹۰,۰۰۰	.	فروش زمین- شرکت صبا آرمه
۳۹۶,۲۹۱	۵۸,۷۷۱	

۳۳-۲- فروش محصولات صادراتی گروه که عمدتاً توسط شرکتهای گروه گسترش تجارت پارس سبا(شرکت فرعی) انجام گرفته به شرح ذیل می باشد:

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۸,۰۲۲	۷۴۷,۴۵۹	بوتادین
۵۵۲,۸۶۲	۴۷۰,۰۷۹	پلیمر BL۳
.	۴۱۷,۰۲۶	کلینکر
.	۸۰,۰۶۶	سیمان سفید
۳۹۶,۶۹۳	۷۰,۵۷۵	محصولات کلندری وژرسنجی-توسط شرکت تولیدی تهران
۴۷,۰۴۶	.	قیر
۱۱۸,۱۶۳	۱۷۱,۰۳۰	سایر
۱,۳۵۵,۷۸۶	۱,۹۵۶,۲۳۵	

۳۳-۲- مانده مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت مشارکت در فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم در بورس کالا به مبلغ ۳۰۵,۶۶۱ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

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

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۰۰۶	۹۸,۵۴۸	مواد مستقیم مصرفی
۱۵,۰۱۷	۱۸,۲۷۹	دستمزد مستقیم
۲۸,۱۸۶	۳۴,۷۵۱	سربار تولید
(۲۲,۲۰۵)	(۱۸,۸۶۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
۹۴,۰۰۴	۱۳۲,۷۱۰	جمع هزینه های تولید
۶,۶۸۸	۶,۱۹۴	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۶,۱۹۴)	(۶,۰۸۶)	(موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره)
۹۴,۴۹۸	۱۳۲,۸۱۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸,۸۹۹	۱۹,۳۴۸	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۹,۳۴۸)	(۲۲,۳۴۱)	(موجودی کالای ساخته شده پایان دوره)
(۱۳۰)	(۱۷۷)	(کالای اهدائی و مصرف داخلی محصول)
۱,۵۱۶,۲۱۲	۱,۸۵۴,۸۳۴	کالای خریداری شده
۱۸۰,۶۵۲	۳۰۱,۰۰۳	سایر
۱,۷۸۰,۷۸۳	۲,۲۸۵,۴۸۵	



شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۶۸۵,۳۴۸	۱۱,۳۲۵,۲۰۵	۳,۲۳۸,۶۱۱	۵,۱۳۹,۷۰۳	۳۵-۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۱,۴۳۶,۸۲۹	۲۹۳,۹۰۱	۱,۶۷۴,۸۱۲	۶۰۲,۹۳۵	۳۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
۵۲,۸۸۸	۲۲,۳۸۵	۶۸,۷۷۹	۲۲,۴۱۰		سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی
۹,۱۷۵,۰۶۵	۱۱,۶۴۱,۴۹۱	۴,۹۸۲,۲۰۲	۵,۷۶۵,۰۴۸		

۳۵-۱- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
۲,۳۴۸,۴۶۶	۳,۴۴۱,۳۴۱	.	.	پتروشیمی چم	
۹۲۲,۹۰۸	۱,۲۳۶,۰۳۸	۹۲۲,۹۰۸	۱,۲۳۶,۰۳۸	پتروشیمی فن آوران	
۷۴۴,۲۲۹	۱,۰۶۳,۱۸۴	.	.	نفت پاسارگاد	
۸۰۵,۱۸۰	۹۲۵,۹۵۷	.	.	نفت ایرانول	
۴۵۹,۱۴۷	۸۲۷,۳۴۱	۴۶۲,۸۱۸	۸۲۷,۳۴۱	پالایش نفت اصفهان	
۵۴۵,۸۷۵	۵۶۷,۷۱۰	۵۴۵,۸۷۵	۵۶۷,۷۱۰	پتروشیمی خارگ	
۴۹,۱۴۹	۳۸۷,۰۰۰	۴۹,۱۴۹	۳۸۷,۰۰۰	پتروشیمی برزویه	
۳۱۹,۵۸۰	۳۷۸,۴۵۰	۳۱۹,۵۸۰	۳۷۸,۴۵۰	سنگ آهن گل گهر	
۱۶۲,۳۳۸	۳۵۳,۹۷۴	۱۶۲,۳۳۸	۳۵۳,۹۷۴	پتروشیمی امیرکبیر	
۲۸۰,۵۹۹	۳۱۵,۱۱۱	۲۸۰,۵۹۹	۳۱۵,۱۱۱	چادرملو	
۲۶۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	.	.	گسترش تجارت پارس سبا	
۸۱,۰۵۳	۲۴۳,۳۳۵	۸۱,۰۵۳	۲۴۳,۳۳۵	توسعه صنایع بهشهر	
۱۴۸,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	.	.	نو آوران مدیریت سبا	
۸۴,۱۳۱	۱۷۹,۱۶۷	.	.	سیمان ساه	
۳۹,۶۰۰	۱۷۸,۲۰۰	.	.	خدمات مدیریت و تحقیقات	
۱,۴۹۷	۱۶۳,۶۳۶	۱,۴۹۷	۱۶۳,۶۳۶	پتروشیمی باختر	
۸۴,۴۶۵	۱۰۷,۴۳۴	۹۲,۲۰۹	۱۱۲,۹۹۹	بانک اقتصادنویین	
۴۳,۰۰۶	۸۴,۹۴۱	.	.	ایران پاساتایروبر	
.	۷۰,۰۴۱	.	۷۲,۹۴۱	نفت سپاهان	
۴۶,۲۰۰	۶۷,۲۰۰	۴۶,۲۰۰	۶۷,۲۰۰	صنایع شیرایران	
۲۸,۵۷۴	۴۰,۸۲۰	۲۸,۵۷۴	۴۰,۸۲۰	پتروشیمی آبادان	
۶۲,۹۸۵	۳۹,۳۶۶	۶۳,۵۶۸	۳۹,۳۶۶	بانک پارسیان	
۱۸,۴۱۳	۳۳,۷۵۸	۱۸,۴۱۳	۳۳,۷۵۸	سیمان اردستان	
۷,۵۶۲	۱۳,۷۴۹	.	.	پشم شیشه ایران	
۶,۱۷۳	۱۳,۳۳۰	۶,۱۷۳	۱۳,۳۳۰	صنعتی بهشهر	
۵,۶۶۷	۱۱,۲۵۲	۵,۶۶۷	۱۱,۲۵۲	مارگارین	
۳,۴۱۳	۹,۲۲۲	۳,۴۱۳	۹,۲۲۲	فولاد مبارکه	
۹,۰۰۰	۷,۰۰۰	.	.	صیبا آرمه	
.	۶۵۷۰	.	۶۵۷۰	کاشی پارس	
۳,۵۷۲	۴,۱۰۸	۳,۵۷۲	۴,۱۰۸	سیمان بهبهان	
۳,۳۶۷	۴,۰۵۰	۳,۳۶۷	۴,۰۵۰	اوتباطات سیارایران	
۲,۸۳۰	۳,۶۲۲	۲,۸۳۰	۳,۶۲۲	کاشی الوند	
.	۳,۵۰۰	.	۳,۵۰۰	نفت و گاز تامین (تایپیکو)	
۴,۰۸۰	۳,۲۳۴	۴,۱۸۲	۱۵,۷۹۶	ملی مس ایران	
۲,۸۶۹	۲,۹۳۶	۲,۸۶۹	۲,۹۳۶	مخابرات ایران	
.	۲,۸۰۰	.	۲,۸۰۰	فن آوا	
۱,۵۲۴	۲,۴۳۹	۱,۵۲۴	۲,۴۳۹	سیمان فارس و خوزستان	
.	۲,۳۳۶	.	۵,۵۵۶	نفت و گاز پارسیان	
.	۲,۰۵۷	.	۷,۱۶۶	تراکتورسازی ایران	
.	۱,۱۲۲	.	.	آرمون بورس	
.	۹۹۷	.	۴,۴۵۰	مینا	
۶۹	۳۴۶	۶۹	۳۴۶	کابلهای مخابراتی شهید قندی	
۸۷,۰۶۱	.	۸۷,۰۶۱	.	بیمه ملت	
۵,۸۹۲	.	۵,۸۹۲	.	سرمایه گذاری رنا	
۱,۷۸۷	.	۱,۷۸۷	۹,۸۶۸	بانک ملت	
.	.	۱۱۹۴	۳۳۸۴۰	پالایش نفت بندرعباس	
.	.	.	۷,۲۰۰	لیزینگ صنعت و معدن	
.	.	.	۴,۱۵۸	سرمایه گذاری غدیر	
.	.	.	۲,۳۰۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	
.	.	.	۳,۲۱۵	سرمایه گذاری امید	
.	.	.	۳,۷۳۳	مسکن شمال شرق	
۵,۱۸۷	۱۶,۷۴۰	۳۴,۳۳۰	۱۳۸,۶۶۲	سایر	
۷,۶۸۵,۳۴۸	۱۱,۳۲۵,۲۰۵	۳,۲۳۸,۶۱۱	۵,۱۳۹,۷۰۳		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۳۵ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		نام شرکت
	سود (زیان) میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	
			کوتاه مدت اصلی:
	۲۹,۰۹۶	۲۴,۵۱۲	کشتیرانی
	۲۰,۴۸۵	۱۰,۷۴۵	بانک ملت
	۱۲,۳۱۷	۲۶,۳۴۸	مینا
	۱۲,۲۸۶	۱۴,۰۶۱	فولاد مبارکه اصفهان
	۹,۷۱۳	۸۳۰	صنعتی بهشهر
	۶,۴۸۸	۱,۶۰۰	کاشی پارس
	۶,۰۱۹	۹,۱۹۸	سیمان بهبهان
۲,۲۱۱	۴,۷۲۷	۱۰,۰۹۴	نفت، گاز و پتروشیمی تامین
	۴,۷۲۲	۴,۶۸۵	سرمایه گذاری سپه
۲,۷۸۵	۴,۶۴۱	۵,۵۳۵	ذوب آهن اصفهان
	۲,۹۴۸	۱۹,۶۸۴	پارس خودرو
	۹۲۱	۹,۹۳۱	ارتباطات سیار
	۴۵۶	۶,۰۴۶	پتروشیمی شازند
	۳۷۵	۱۰۹	مارگارین
۵,۳۶۸	.	.	پتروشیمی پردیس
۴,۲۷۸	.	.	نفت و گاز پارسیان
۹۵۷	۸	۱,۶۱۱	سایر
۱۵,۵۹۹	۱۱۵,۲۰۲	۱۴۴,۹۸۹	جمع کوتاه مدت
			بلندمدت اصلی:
۸۴۵,۹۲۸	۱۶۳,۸۸۱	۲۴,۰۹۶	پتروشیمی جم
۲۳۹,۴۱۹	۱۳,۷۶۰	۲,۴۴۳	نفت ایرانول
	۱,۰۵۸	۱,۵۲۷	سرمایه گذاری رنا
۳۳۵,۸۸۳	.	.	نفت پاسارگاد
	.	۳۱۴	سایر
۱,۴۲۱,۲۳۰	۱۷۸,۶۹۹	۲۸,۳۷۵	جمع کل اصلی
۱,۴۳۶,۸۲۹	۲۹۳,۹۰۱	۱۷۳,۳۶۴	
۲۳۷,۹۸۳	۳۰۹,۰۳۴	۳۰۶,۸۴۷	کوتاه مدت گروه
۲۳۷,۹۸۳	۳۰۹,۰۳۴	۳۰۶,۸۴۷	جمع کوتاه مدت گروه
۱,۶۷۴,۸۱۲	۶۰۲,۹۳۵	۴۸۰,۲۱۱	جمع کل گروه و اصلی

۲-۳۵ - مبلغ ۳۰۹,۰۳۴ میلیون ریال سود حاصله مربوط به خرید و فروش سهام توسط نوآوران مدیریت سبا و شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد که عمدتاً مربوط

فروش سهام شرکتهای صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود، سرمایه گذاری غدیر، چینی ایران، سرمایه گذاری صنعت و معدن، سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و... بوده است.

۳۶- هزینه های فروش، عمومی و اداری :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۲۲۷	۱۴,۳۶۲	۳۵,۷۳۶	۳۴,۷۰۸		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۹۰۸	۲,۱۹۹	۵,۳۴۱	۴,۹۷۳		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۷۰۷	۲,۲۷۲	۳,۲۸۹	۴,۱۰۸		مزایای پایان خدمت
.	.	۱,۵۶۳	۲,۴۹۸		اجاره
۱۳۴	۱۱۲	۵۵۱	۵۲۱		حمل و نقل
۲,۰۲۴	۲,۱۵۴	۳,۳۴۰	۳,۷۵۲		استهلاک دارائیها
۳۹۱	۸۳۱	۱,۹۵۵	۲,۳۶۰		سفر و فوق العاده ماموریت
۳۹۶	۴۱۷	۶۱۵	۶۷۰		باز خرید مرخصی
۱۳,۵۰۱	۱۴,۷۳۴	۱۶,۸۹۶	۱۹,۷۷۶		سایر مزایای کارکنان
۳۸۸	۵۳۲	۱,۳۴۴	۱,۷۰۶		هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۷۲۷	۱,۳۱۳	۱,۳۵۹	۱,۷۰۷		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه
.	.	۸,۸۵۱	۳,۸۵۲		استهلاک سرقفلی
۸۶۹	۱,۰۵۵	۱,۴۳۰	۲,۰۷۴		پذیرائی و آبدارخانه
۱,۰۸۳	۶۸۴	۲,۰۷۷	۱,۷۲۲		حق الزحمه حسابرسی
۳۲۸	۵۹۲	۶۸۰	۷۸۰		آگهی و نشریات
۵۱۵	۵۸۶	۷,۰۵۲	۷۶۹		حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۵۴	۲۲۶	۱,۱۰۹	۳۸۱		چاپ، کپی، کتب و ملزومات
۶۵۴	۶۹۹	۶۵۴	۶۹۹		هزینه برگزاری مجمع
۲۴۰	۶۹۹	۲۴۰	۶۹۹		حق الاشتراک
۱۶۰	۱۸۹	۱۷۴	۴۳۶		خدمات نرم افزاری و اینترنت
۳۵۳	۹۳۶	۲,۳۱۷	۳,۹۷۳		حق الزحمه مشاورین
.	.	۷۹,۰۷۳	۲۹,۲۷۴		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۳۵۹	۲,۵۴۰	۷,۲۹۰	۱۴,۶۷۴		سایر
۳۹,۱۱۸	۴۷,۱۳۲	۱۸۲,۹۳۶	۱۳۶,۱۱۲		



۳۷- خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی :

یادداشت	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش ضایعات متفرقه *	۹۰۷	۳۵۵
سود (زیان) ناشی از فروش مواد اولیه	۳۳۹	(۱۲۶)
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۸,۸۶۸)	(۲۲,۲۰۵)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۰	(۷۶)
	<u>۱۷,۶۲۲</u>	<u>(۲۲,۰۵۲)</u>

۳۸- هزینه های مالی :

شرکت اصلی	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۰	۲۷,۵۶۷	۱۷,۳۹۶
	۰	۳۴	۶
	۰	۱,۱۹۴	۲,۶۶۰
	۱۴۷	۱,۱۲۵	۳۱۳
	۱۷,۲۶۱	۱۵,۶۴۶	۱۷,۲۶۱
	<u>۱۷,۴۰۸</u>	<u>۴۵,۵۶۶</u>	<u>۳۷,۶۳۶</u>

۳۹- سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی :

شرکت اصلی	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۱۰	۲۱۸,۹۳۳	۶۹۳
	۶۹۹,۵۴۲	۴۱۵,۶۱۳	۷۹۶,۴۴۳
	۲۹۰	۷۰۸	۶۳
	(۳,۲۰۰)	۱۹۹	۱۲,۴۳۳
	<u>۶۹۷,۰۴۲</u>	<u>۶۳۵,۴۵۳</u>	<u>۸۰۹,۶۳۲</u>



۴۰- سود پایه هر سهم :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۴۰- سود عملیاتی
۹,۱۳۵,۹۴۷	۱۱,۵۹۴,۳۵۹	۵,۰۵۷,۳۶۹	۵,۶۹۶,۹۱۰	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۷,۲۰۰	۱۲,۶۰۰	۷,۱۱۱	۱۲,۵۱۵	سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال
۱,۲۶۹	۹۲۰	۷۱۱	۴۵۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
۳۵۴,۸۵۳	۶۷۹,۶۳۴	۷,۱۰۹,۳۰۹	۶,۸۱۰,۴۹۶	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۷,۲۰۰	۱۲,۶۰۰	۷,۱۱۱	۱۲,۵۱۵	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال
۴۹	۵۴	۱,۰۰۰	۵۴۴	سود پایه هر سهم-ریال
۱,۳۱۸	۹۷۴	۱,۷۱۱	۹۹۹	

از تعداد ۱۴,۴۰۰ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری، تعداد ۸۴,۸۹۷,۷۰۲ سهم در مالکیت شرکت نوآوران مدیریت سبا (شرکت فرعی) می باشد.

۴۱- تعدیلات سنواتی :

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۳۸	۰	سایر
(۳۲,۷۷۲)	۳,۲۰۲	
(۳۲,۶۳۴)	۳,۲۰۲	

۱-۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل می باشد:

گروه

ماده طبق صورت های	تعدیلات تلفیقی	تعدیلات سنواتی	ماده طبق صورت های
مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	و طبقه بندی		مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۶۰,۱۶۰	۲,۹۸۳,۳۰۸	۰	۸,۷۷۶,۸۵۲
۴,۶۷۴,۳۹۳	(۲,۹۸۳,۳۰۸)	۰	۱,۶۹۱,۰۸۵
۱۴۷,۰۴۰	۰	(۳,۲۰۲)	۱۵۰,۲۴۲
۱۲,۹۱۹,۵۰۱	۰	۳,۲۰۲	۱۲,۹۱۶,۲۹۹
۳۲,۱۲۷,۳۴۵	۰	۰	۲۶,۱۶۰,۷۲۹



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۲- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۹,۱۳۵,۹۴۷	۱۱,۵۹۴,۳۵۹	۵,۰۵۷,۳۶۹	۵,۶۹۶,۹۱۰	سود عملیاتی
(۱,۴۲۶,۸۲۹)	(۲۹۳,۹۰۱)	(۱,۶۷۴,۸۱۲)	(۶۰۲,۹۳۵)	۲۵ (سود) زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری ها در سهام
۱,۹۴۷	۲,۰۱۱	۷,۳۵۵	۸,۰۳۳	۱۲ هزینه استهلاک
.	.	۸,۸۵۱	۳,۸۵۱	۱۴-۱,۳۶ هزینه استهلاک سرقفلی
۱,۳۸۳	۱,۷۹۸	۳,۸۲۳	۶۰۶	۲۵ خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳,۷۰۹,۸۵۷)	(۱,۹۸۴,۷۱۳)	(۴,۶۰۹,۹۸۴)	(۴۶۰,۱۴۴)	۷ کاهش (افزایش) در حساب هاواسناد دریافتی تجاری
(۲۸۰,۶۲۸)	۴۶۲,۰۵۶	(۵,۳۴۳)	(۶۹۸,۱۳۳)	۸ کاهش (افزایش) در سایر حساب هاواسناد دریافتی
.	(۳۳,۶۳۰)	.	(۲۴,۰۹۷)	۹ (افزایش) کاهش در موجودی املاک آماده برای فروش
.	.	۱۰۸,۴۵۷	(۳۶,۷۸۹)	۱۰ کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۰۴۵)	(۱,۹۷۹)	(۲۶۴,۸۷۱)	(۲,۷۳۳)	۱۱ کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداخت ها
۳۱,۵۷۶	۲۳,۰۴۴	۳۱,۴۵۷	۲۱,۲۷۱	۱۵ (افزایش) کاهش در سایر دارائیه
(۸۸)	(۲۸,۰۰۹)	۹۶۸,۰۵۲	(۱,۹۵۲,۳۵۸)	۱۷ افزایش (کاهش) در حساب هاواسناد پرداختی تجاری
۳۴۵,۰۶۸	(۹۰۸,۲۶۴)	۳۴۵,۰۶۸	(۹۰۸,۲۶۴)	۱۸ افزایش (کاهش) صندوق بازنشستگی کشوری
۵۲,۳۰۴	۱۹۰,۰۵۴	۵۷,۵۵۶	۲۲۴,۲۳۳	۱۹ افزایش (کاهش) سایر حساب هاواسناد پرداختی
.	۲۷,۷۹۰	۲۵۶,۲۲۱	(۴۱,۸۸۱)	۲۰ افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۹۵,۳۶۰)	(۲,۴۲۹,۵۲۵)	(۹۵,۳۶۰)	(۱,۸۳۶,۲۵۹)	۲۴ افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی بلندمدت
۲,۲۵۱	(۵,۴۹۰)	۲۱۷,۶۳۱	۱۰,۴۲۶	۳۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	۴,۰۷۲,۱۷۷	۵,۸۸۷,۶۶۵	۱۴ سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته
.	.	(۱۶۲,۶۴۴)	(۳,۰۲۴)	۲۹ تغییرات ناشی از نرخ ارز
.	.	(۵۶,۴۷۲)	(۹,۸۶۱)	سایر فعالیتهای عملیاتی
۴,۰۴۶,۶۶۹	۶,۶۱۵,۵۹۱	۴,۲۶۴,۵۳۱	۵,۲۷۶,۵۱۸	خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۴۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

- ۴۳-۱- بدهیهای احتمالی گروه به قرار زیر است:
 در سال مالی مورد گزارش گروه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.
- ۴۳-۲- تعداد ۱۶/۴ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خارک ، ۱/۸ میلیون سهم آلومینیوم پارس ، ۸۰ میلیون سهم بانک اقتصاد نوین ، ۴۵ میلیون ، ۶/۸ میلیون سهم تراکتورسازی ایران و ۶۶ میلیون سهم بانک پارسیان جهت دریافت وام شرکت آپادانا سرام از شرکتهای زیرمجموعه صندوق از بانک پرشیا به نفع بانک ملت مسدود شده است که تضمین کافی در قبال ضمانت مذکور از صندوق بازنشستگی کشوری اخذ گردیده است

۴۳-۳- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه وسایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۵,۲۲۵ میلیارد ریال تخمین زده شده است که مبلغ ۲,۵۱۷ میلیارد آن انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه شامل ۲,۷۰۷ میلیارد ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۳-۴ حسابهای انتظامی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
چک های شرکت نزد دیگران	۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	
تضمین سفته های دیگران	۱,۷۳۵,۵۵۷	۱,۷۳۵,۵۵۷	
تضمین چک های دیگران	۹۱۴,۷۱۶	۹۱۴,۷۱۶	
	<u>۳,۱۵۵,۲۷۳</u>	<u>۳,۱۵۵,۲۷۳</u>	

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات با اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

مبلغ میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ است می باشد؟	نحوه تامین قیمت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	سرمایه واریز حساب افزایش سرمایه	★	-	۵,۲۴۰,۸۳۹ (۵,۲۲۷,۳۹۲)	۵,۲۴۰,۸۳۹
	سبا فولاد خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	★	-	۹۱۳,۰۴۳	۲,۴۰۰,۰۰۰
	سبا آرمه	فرعی	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	۰	۴۸۷,۶۷۳
	نواوران مدیریت سبا	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	★	-	۴۸۷,۶۷۳	۹۸۷,۶۶۳
	کارخانجات تولیدی تهران	فرعی	تأمین سرمایه در گردش	-	-	۱۴۴,۶۶۲	۱۴۴,۶۶۲
	گسترش تجارت پارس سبا	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	★	-	۹۸,۳۳۱	۲۳۵,۵۶۴
			خرید سهام بازرگانی صندوق	★	بهای تمام شده	۷۸	۰
	پارس سبا هتگ کنگ	عضو هیات مدیره مشترک	کارمزد ارائه خدمات	-	قرارداد	۴۲۲,۱۶۵	۲,۴۴۸,۵۲۶
			خرید محصولات	-	بورس کالا و قیمنهای جهانی	۲,۰۲۶,۳۶۱	۰
	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	تأمین سرمایه در گردش	★	-	۱۹,۴۹۹	۳۲۳,۹۷۲
واحدهای تجاری وابسته	پیش ساخته سازان سبا آرمه بتن	وابسته	سایر	-	-	۲۱۷	۳۲,۷۳۰
	نفت ایرانول	وابسته	سایر	-	-	۰	۵,۹۸۴
	پتروشیمی جم	وابسته	هزینه کارمزد خدمات	-	قرارداد	۴۲۲,۱۶۵	۲,۴۴۸,۵۲۶
			ارزش محصولات	-	بورس کالا و قیمنهای جهانی	۲,۰۲۶,۳۶۱	۰
	ایران یاسا تایپر و رابر	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	(۶,۸۲۶)	۰
	فولاد آکسین خوزستان	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	۰	۹۰,۰۰۰
	پشم شیشه ایران	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	۰	۲۰,۰۰۰

مانده طلب شرکت بابت سود حاصل از سرمایه گذاریها در شرکت های فرعی و وابسته طبق یادداشت ۲-۷ می باشد.

۴۵- سود انباشته در پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موزکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۱,۲۲۷,۳۹۹
۹,۷۹۳,۰۰۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (به ازای هر سهم ۶۸۰ ریال)

۴۶- وضعیت ارزی :

گروه:	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۱۱,۴۵۱	۴۵۳,۲۹۳	۹۰,۵۳۲
پیش پرداختها	۱۲,۹۹۳	۰	۱,۳۸۳,۹۶۰
پیش دریافتها	(۶,۶۵۹,۰۰۳)	۰	۰
حسابهای دریافتی	۹۳,۵۰۲,۱۷۰	۷۳,۶۳۳,۳۸۸	۱۸۷,۸۰۳,۳۳۹
حسابهای پرداختی	(۸۷,۷۶۵,۸۶۲)	(۶۸,۴۸۸,۲۷۴)	(۱۶۲,۱۳۹,۷۷۵)
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی	(۸۹۸,۲۵۱)	۵,۵۹۸,۴۰۷	۲۷,۱۳۸,۰۵۶

شرکت اصلی:

گروه:	دلار	یورو
موجودی نقد	۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۲۷۴
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی	۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۲۷۴