

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و واحد تجاری اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

*Handwritten signature*

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۸)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	ب- صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی

محمد باقری



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع تلفیقی و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ 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 بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب

بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی 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 نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴ - به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱-۵ و ۵-۱-۵ صورتهای مالی، مبلغ ۴۵۲۵ میلیارد ریال از سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری گروه بابت طلب شرکت فرعی پارس سبا هنگ کنگ از شرکت پیمود بابت عملیات بازرگانی خارجی در سنوات قبل می‌باشد که با مبلغ ۲۳۰۱ میلیارد ریال بدهی گروه به شرکت پتروشیمی جم بابت وجوه ارزی امانی نزد آن شرکت تهاتر شده است. بعلاوه میزان طلب شرکت پتروشیمی جم در این ارتباط به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی عمدتاً راكد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد. در رابطه با موارد فوق مستندات مربوط به زمان و چگونگی تسویه مطالبات مزبور و همچنین صورت تطبیق حساب شرکتهای گروه با شرکت پتروشیمی جم ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم کفایت وثایق و تضامین اخذ شده از شرکت پیمود، قابلیت بازیافت مطالبات فوق و آثار مالی ناشی از تسویه تعهدات و بدهی‌ها و تعدیلات احتمالی در این رابطه برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۵- اهم موارد قابل ذکر در خصوص شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس به شرح زیر است :

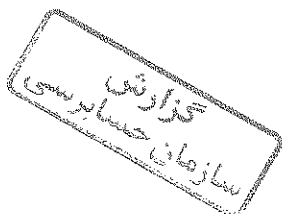
۵-۱ - صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت ایریتک، (پیمانکار عملیات ساخت و نصب پروژه کارخانه احیای مستقیم) تهیه نگردیده و پاسخ تأییدیه ارسالی نیز واصل نشده است. (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۲ صورتهای مالی) در مکاتبات انجام شده توسط پیمانکار، مطالباتی از شرکت ادعا شده که مورد قبول قرار نگرفته و متقابلاً شرکت هم ادعاهایی را از این بابت مطرح نموده است. در این ارتباط مقرر بوده کار گروهی

در خصوص موضوعات مزبور تصمیم‌گیری نماید که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نهائی صورت نگرفته است. در غیاب دسترسی به موارد مزبور، تعیین آثار احتمالی ناشی از موضوعات فوق بر صورتهای مالی گروه برای این سازمان امکان‌پذیر نشده است.

۲-۵ - طی سنوات قبل قراردادی با شرکت ساهوت کانر فرانسه، (علاوه بر قرارداد با پیمانکار مجری طرح مبنی بر تامین و تحویل قطعات یدکی ۲ ساله کارخانه) به مبلغ ۱۳/۸ میلیون یورو بابت طراحی و تکمیل تجهیزات و قطعات یدکی ماشین بریکت‌سازی منعقد نموده است. در این ارتباط قابل ذکر است براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۵ مبلغ ۴/۸ میلیون یورو از مبلغ قرارداد به شرکت ایرتیک (پیمانکار مجری طرح) منتقل گردیده که در این خصوص توافقنامه‌ای با پیمانکار ملاحظه نگردیده است همچنین سرفصل ماشین‌آلات و تجهیزات در جریان شامل مبلغ ۳۵۱ میلیارد ریال (معادل ۸/۹ میلیون یورو) مربوط به تامین قطعات یدکی مطابق با قرارداد فوق بوده که تا تاریخ ترازنامه معادل مبلغ ۸/۷ میلیون یورو به طرف قرارداد پرداخت گردیده که در این خصوص مدارک و مستندات مربوط به خرید قطعات از جمله صورتحساب، برگ سبز گمرکی ملاحظه نشده است مضافاً میزان قطعات یدکی تحویلی مشخص نبوده و بابت بخشی از قطعات موجود در انبار، رسید آنها صادر نگردیده و به سرفصل مربوطه (موجودی مواد و کالا) انتقال نیافته و مقداری از این قطعات نیز طی سال مصرف گردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از موضوعات مزبور بر اقلام صورتهای مالی گروه مشخص نمی‌باشد.

#### اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



### اظهاری نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۷- به نظر این سازمان صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی بته تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

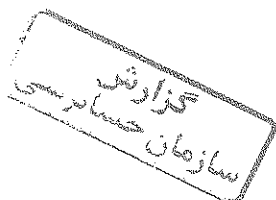
### تاکید بر مطلب خاص

اظهاری نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۸ الی ۱۰ زیر مشروط نشده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸، سال مالی شرکت از پایان شهریور ماه هر سال به پایان اسفند ماه هر سال تغییر یافته است و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد مقایسه‌ای سال مالی بصورت ۶ ماهه ارائه گردیده است لذا در مقایسه با اقلام مشابه سال مالی مورد گزارش، توجه به این نکته ضرورت دارد.

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۶ مندرج است، در سنوات قبل تعداد ۱۰۳ واحد آپارتمان در معالی آباد شیراز توسط شرکت فرعی صبا آرما به مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال از شرکت ابوظبی مشارع خریداری گردیده است که اسناد مالکیت آن تاکنون بنام شرکت نشده است. ضمناً واحدهای فوق الذکر در سال ۱۳۹۳ طی مباحثه نامه به شرکت آرمان تدبیر آپادانا به مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال واگذار گردید و در اختیار خریدار می‌باشد. لیکن بعلت عدم امکان انتقال مالکیت واحدهای مذکور تاکنون مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال اسناد دریافتنی از خریدار وصول نشده است.

۱۰- موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت مشهود شرکت‌های فرعی صبا آرما و صبا فولاد خلیج فارس (یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۱۲ صورتهای مالی) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورتهای مالی، عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس توسط سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال بابت حق بیمه مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است مضافاً توجه مجمع عمومی را به یادداشت توضیحی ۴-۳۸ صورتهای مالی در خصوص مطالبات منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس بابت زمین محل اجرای فاز اول کارخانه فولاد خلیج فارس جلب می‌نماید.



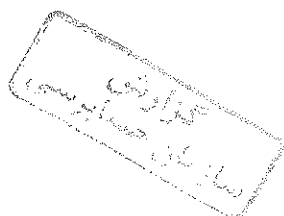
### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی "اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ ترازنامه، این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص بندهای ۴ و ۵ این گزارش به دست آورد. از این رو، این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

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

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۲ - تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱۹۱۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای فرعی بابت سود سهام سنوات قبل بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ صورتهای مالی (عمدتاً "شرکت لوله سازی اهواز به مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال، پتروشیمی امیرکبیر ۴۶۹ میلیارد ریال و توسعه صنایع بهشهر ۴۴۴ میلیارد ریال) علی رغم پیگیری های صورت گرفته وصول نگردیده است. همچنین پیش پرداخت افزایش سرمایه بشرح یادداشت توضیحی ۳-۹ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳۷۲ میلیارد ریال اقلام سنواتی مربوط به شرکتهای وابسته و سایر شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. مضافاً سرفصل دریافتی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها شامل مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که اقدامات انجام شده منجر به وصول آنها نگردیده است.

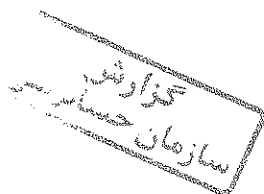


۱۳- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲-۹ صورتهای مالی منعکس است، شرکت پارس سبا هنگ کنگ در راستای کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزار مالی شرکتهای وابسته فعالیت می نماید. شرکت مذکور فاقد هر گونه حساب بانکی در داخل و خارج از کشور می باشد و تمامی نقل و انتقالات ارزی شرکت از طریق صرافی صورت پذیرفته است. در این خصوص لزوم توجه به ریسک ناشی از نحوه معاملات و مراودات تجاری، وجوه ارزی حاصله و نحوه نگهداری آن تاکید می گردد. همچنین مبلغ ۱۴۸/۶ میلیارد ریال (معادل ۳۵۰۰۰۰۰۰ دلار) توسط شرکت مذکور در قالب قرارداد مضاربه با نرخ ۱۶ درصد سالیانه به شرکت ام اند ای جنرال تریدینگ (M&E) پرداخت شده که در این رابطه مفاد قرارداد منعقد شده با شرکت مورد بحث در خصوص واریز سود ماهیانه رعایت نشده است. (یادداشت توضیحی ۵-۴ صورتهای مالی) قابل ذکر است با توجه به موارد مندرج در بند ۴ این گزارش و موارد فوق الذکر، گزارش حسابرسی شرکت مذکور برای سال مالی مورد گزارش بصورت عدم اظهار نظر بوده است.

۱۴- عملیات شرکتهای فرعی سبا اینترنشنال تریدینگ، پیش ساخته صبا آرمه بتن و شرکت گرنندلیک دی ام سی در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده و زیان انباشته شرکتهای مذکور در پایان سال جمعاً معادل ۲۸۱ میلیارد ریال می باشد. همچنین شرکت لوله سازی اهواز با مالکیت ۴۰ درصد دارای زیان انباشته می باشد. لذا اتخاذ تمهیدات مورد لزوم جهت تعیین تکلیف شرکتهای زیان ده ضروری است.

۱۵- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۴/۲۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۵ و ۲۰ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- اخذ مفاسد حساب مالیاتی برای عملکرد سالهای ۱۳۷۸ الی ۱۳۸۱ شرکت اصلی از حوزه مالیاتی بطور کامل.





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

- بهره برداری بهینه اقتصادی و یا واگذاری و فروش کامل املاک راكد شرکتهای فرعی صبا آرمه و سبا اینترنشنال.

۱۶ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴۰، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. لیکن، به نظر این سازمان معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

۱۷ - 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 این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

- افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده در مهلت مقرر.

- افشای صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره ای شرکتهای تحت کنترل در مهلت مقرر.

- رعایت شناور بودن حداقل ۲۰ درصد از سهام شرکت. (توضیح اینکه سهام شناور شرکت در تاریخ ترازنامه در حدود ۶/۵ درصد می باشد).

- تکمیل اعضای هیأت مدیره تا میزان حد نصاب مقرر (۵ نفر).



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

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی 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.

۲۱ تیر ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

علیرضا اسعدی

سلیمان سراج



صبا انرژی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
هلدینگ نفت، گاز، پتروشیمی و نیروگاهی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

### صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام؛

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به‌مراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲ ..... ۱- ترازنامه تلفیقی

۳ ..... ۲- صورت سود و زیان تلفیقی

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

۴ ..... ۳- صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۵ ..... ۴- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری:

۶ ..... ۱- ترازنامه

۷ ..... ۲- صورت سود و زیان

۷ ..... ۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته

۸ ..... ۳- صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی:

۹ ..... ۱- تاریخچه فعالیت

۱۰ ..... ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۱۰ ..... ۳- مبنای تلفیق

۱۱ تا ۱۴ ..... ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۵ تا ۴۷ ..... ۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره به نمایندگی سمت امضاء

محمد مهدی نواب مطلق شرکت خدمات گستر صبا انرژی

رئیس هیئت مدیره (نیرزلف)

منصور حقیقت پور شرکت آزادراه امیرکبیر

نائب رئیس هیئت مدیره (نیرزلف)

مصطفی امید قائمی بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری

عضو هیئت مدیره (نیرزلف)

احمد صیفی کاران قم شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا

عضو هیئت مدیره (نیرزلف)

محمد رضا رستمی صندوق بازنشستگی کشوری

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره (نیرزلف)

گزارش حساب



(تجدیدارائه شده)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی به تفصیل در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)

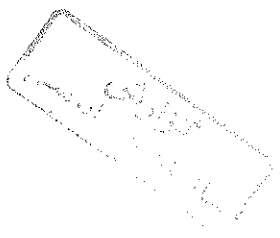
ردیف	تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ملاحظات	یادداشت
------	------------------	------------------	---------	---------

ردیف	تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ملاحظات	یادداشت
۱۴	۵,۴۶۱,۵۰۵	۵,۴۶۱,۵۰۵	بدهیهای جاری :	
۱۵	۸,۸۷۵,۳۶۲	۱۲,۰۷۰,۹۲۳	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	
۱۶	۵۹,۱۱۳	۵۹,۷۰۶	صندوق بازنشستگی کشوری	
۱۷	۱۰,۱۸۰,۲۰۰	۲۱۴,۸۲۳	مالیات پرداختی	
۱۸	۲۰۴,۸۵۳	۸۵۵,۳۶۴	سود سهام برداشتنی	
۱۹	۸۰,۳۵۴	۱۰۲,۳۲۶	تسهیلات مالی	
			پیش دریافتها	
	۱۵,۶۳۵,۷۰۸	۱۸,۷۷۴,۶۲۷	جمع بدهیهای جاری	

۲۰	۱,۹۵۳,۴۹۵	۲,۱۱۱,۸۹۸	بدهیهای غیر جاری :	
۱۸	۳,۳۱۲,۰۵۵	۱۲,۳۵۷,۷۵۸	برداختنیهای بلند مدت	
۲۱	۷۵,۵۴۴	۳۳,۸۰۴	تسهیلات مالی بلندمدت	
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
			جمع بدهیهای غیر جاری	
	۵,۲۹۱,۰۹۴	۱۴,۵۰۳,۴۶۰	جمع بدهیها	
	۲۰,۹۲۶,۸۰۲	۳۳,۲۷۸,۱۰۷	حقوق صاحبان سهام :	
			سرمایه	
۲۲	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه	
۲۳	*	(۸۵,۷۸۴)	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	
۲۴	۱,۸۴۴,۰۰۹	۲,۲۴۸,۷۲۴	اندوخته قانونی	
۲۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	سایر اندوخته ها	
۲۶	۴,۸۰۸,۱۰۴	۴,۸۸۷,۴۵۰	اندوخته سرمایه ای	
۲۷	۴,۸۰۸	۴۶,۹۵۹	تفاوت ناشی از تسعیر ارزشیات خارجی	
	۸,۱۹۴,۵۶۲	۹,۸۰۰,۷۶۵	سود انباشته	
	۴۱,۸۲۴,۴۸۳	۴۳,۹۲۲,۱۱۴	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	
	۳,۶۶۱,۵۸۴	۳,۶۵۶,۶۲۲	سهم اقلیت	
	۴۵,۴۸۶,۰۶۷	۴۷,۵۷۸,۷۳۶	جمع حقوق صاحبان سهام	
	۶۶,۴۱۲,۸۶۹	۸۰,۸۵۶,۸۴۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	

۱	۲۶,۸۱۳,۳۰۹	۲۷,۳۳۵,۳۷۶	دارائیهای غیر جاری :	
۱۰	۷,۴۳۰	۸,۲۰۸	سرمایه گذارینهای بلندمدت	
۱۱	۱۹۹,۶۴۴	۱۸۷,۹۰۴	دارائیهای نامشهود	
۱۲	۱۸,۳۴۶,۱۱۷	۳,۱۸۰,۴۸۴	سرقفلی	
	۷۰۲,۰۴۹	۶۵۰,۴۱۹	دارائیهای ثابت مشهود	
	۴۶,۰۶۸,۵۴۹	۵۸,۳۶۲,۳۹۱	سایر دارائیهها	
			جمع دارائیههای غیر جاری	

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



جمع دارائیهها



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۴,۹۰۶,۱۸۴	۹,۲۸۳,۱۶۷	۲۹	(۱,۰۹۸,۵۳۲)
(۱,۰۹۸,۵۳۲)	(۵,۸۳۷,۲۲۳)	۳۰	۳,۸۰۷,۶۵۲
۳,۸۰۷,۶۵۲	۳,۴۴۵,۹۴۴		
(۱۵۴,۸۹۳)	(۲۸۸,۱۴۱)	۳۱	(۲۰,۳۸۸)
(۲۰,۳۸۸)	(۱۶,۴۶۱)	۳۲	(۱۷۵,۲۸۱)
(۱۷۵,۲۸۱)	(۳۰۴,۶۰۲)		
۳,۶۳۲,۳۷۱	۳,۱۴۱,۳۴۱		
۵,۵۱۹,۱۰۳	۵,۴۲۸,۲۳۱	۹-۱	
۹,۱۵۱,۴۷۴	۸,۵۶۹,۵۷۲		
(۲,۷۶۶)	(۹,۶۵۳)	۳۳	
۳۵,۱۲۳	۷۱,۵۸۵	۳۴	
۳۲,۳۵۷	۶۱,۹۳۲		
۹,۱۸۳,۸۳۱	۸,۶۳۱,۵۰۴		
(۸۱۷)	(۹,۳۸۵)	۱۶	
(۵۰,۵۹۴)	(۷,۴۹۹)	۱۶	
(۵۱,۴۱۱)	(۱۶,۸۸۴)		
۹,۱۳۲,۴۲۰	۸,۶۱۴,۶۲۰		
(۹,۸۳۵)	(۹,۶۲۵)		
۹,۱۴۲,۲۵۵	۸,۶۲۴,۲۴۵		
۳۳۸	۳۱۸		
	۲		
۳۳۸	۳۲۰	۳۵	

گرددش حساب سود انباشته تلفیقی

۹,۱۳۲,۴۲۰	۸,۶۱۴,۶۲۰		سود خالص
۱۰,۷۶۰,۷۸۰	۸,۰۳۶,۰۵۴		سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۴۷۲,۱۳۷)	۱۰,۳۲۲	۳۶	تعدیلات سنواتی
۹,۲۸۸,۶۴۳	۸,۰۴۶,۳۷۶		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۴۸۰,۰۰۰)	(۶,۴۸۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۲,۸۰۸,۶۴۳	۱,۵۶۶,۳۷۶		سود قابل تخصیص
۱۱,۹۴۱,۰۶۳	۱۰,۱۸۰,۹۹۶		اندوخته قانونی
(۴۰۴,۰۰۹)	(۴۰۴,۷۱۵)		اندوخته سرمایه ای
(۳,۴۹۰,۶۷۸)	(۷۹,۳۴۶)		
(۳,۸۹۴,۶۸۷)	(۴۸۴,۰۶۱)		
۸,۰۴۶,۳۷۶	۹,۶۹۶,۹۳۵		
۸,۰۴۶,۳۷۶	۹,۶۹۶,۹۳۵		سود انباشته در پایان سال
(۱۱۸,۱۸۶)	(۱۲۳,۸۳۰)		سهام اقلیت از زیان انباشته
۸,۱۶۴,۵۶۲	۹,۸۲۰,۷۶۵		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان جامع تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۱۳۲,۴۲۰	۸,۶۱۴,۶۲۰		سودخالص سال
۱۰,۹۳۱	۴۳,۱۵۱	۲۷	تفاوت تسعیر ارز
۹,۱۴۳,۳۵۱	۸,۶۵۷,۷۷۱		سود جامع سال
(۱,۴۷۲,۱۳۷)	۱۰,۳۲۲		تعدیلات سنواتی
۷,۶۷۱,۲۱۴	۸,۶۶۸,۰۹۳		سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل
(۲۵۶,۵۹۸)	(۱۳۶,۸۹۱)		سهم اقلیت از سود (زیان) جامع

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

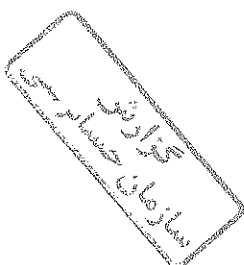




**شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)**  
**صورت جریان وجوه نقد و تعقیبی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	
	۳,۹۴۹,۹۸۷	۴,۱۹۷,۱۶۵		۲۷
				جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
	(۹,۶۳۳)	(۲,۷۵۱)		۲۳
				بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
	(۱,۸۴۸,۱۸۸)	(۱۳۶,۳۲۰)		۱۷
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
	(۱,۸۵۷,۸۲۱)	(۱۳۹,۰۷۱)		
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
	(۱۶,۲۹۱)	(۳۸,۶۷۴)		۱۶
				مالیات بر درآمد :
				مالیات بر درآمد پرداختی
	(۱۱,۸۷۵,۳۹۱)	(۶,۹۷۳,۰۷۸)		۱۲
				فعالیت های سرمایه گذاری :
	۱,۶۹۲	(۱,۸۱۲)		۱۰ و ۱۲
				وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود
				وجوه دریافتی (پرداختی) بابت دارایی نامشهود
	(۱۱,۸۷۳,۶۹۹)	(۶,۹۷۴,۸۹۰)		
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
	(۹,۷۹۷,۸۲۴)	(۲,۹۵۵,۴۷۰)		
				جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				فعالیت های تامین مالی :
		۱۹۱,۶۳۴		۲۳
				وجوه حاصل از افزایش سرمایه درجریان
				۲۳
				وجوه (پرداختی) بابت (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
	۹,۷۰۶,۲۱۴	۲,۹۳۷,۰۷۲		۱۸
				تسهیلات مالی دریافتی
	۹,۶۲۰,۴۳۰	۳,۱۲۸,۷۰۶		
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
	(۱۷۷,۳۹۴)	۱۷۳,۲۳۶		
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۷۶۱,۶۴۲	۵۸۸,۴۷۲		۳
				مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
	۷,۷۸۹	(۶۶)		۲۴
				تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۵۹۲,۰۳۶	۷۶۱,۶۴۲		۳
				مانده وجه نقد در پایان سال مالی

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





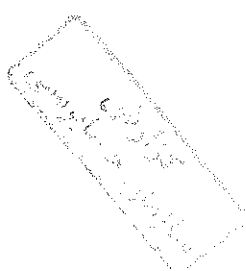
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ ه

تاریخ	دولت	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ	دولت	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ	دولت	تراز
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارای
۵۷۸,۶۵۷	۴۳,۱۹۰	۱۴	۲۰۷,۸۵۷	۲۴۹,۷۲۰	۳	۳۷,۶۲۴,۹۳۵	۴۱,۱۸۳,۰۳۲	۹	جمع دارائیهای جاری	جمع دارائیهای جاری
۸۸۷۵,۳۶۲	۱۲,۰۷۰,۹۲۳	۱۵	۳,۱۳۶,۵۰۹	۳۰,۱۲,۹۲۸	۴	۷۳۰,۴۶۷	۷۷۶,۹۲۳	۱۲	موجودی نقد	موجودی نقد
۱,۰۱۷,۱۲۴	۲۱۳,۷۴۷	۱۷	۱۰,۸۷۵,۱۷۶	۱۰,۹۲۱,۶۶۱	۵	۳۹۱,۵۵۲	۴۲۷,۵۷۲	۱۳	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	سرمایه گذاریهای بلند مدت
.	.	۱۹	۲۵,۵۸۱	۲۰,۷۲۲	۷	۳۸,۷۴۶,۹۵۴	۴۲,۳۸۷,۵۲۷		دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دارائیهای ثابت مشهود
			۲۸,۵۴۶	۲۸,۵۴۶	۸				پیش دریافتها	سایر دارائیهها
									دارائیهای نگهداری شده برای فروش	جمع دارائیهای غیر جاری
۱۰,۴۷۱,۱۴۳	۱۲,۳۲۷,۸۶۰		۱۴,۲۷۳,۶۶۹	۱۴,۳۳۳,۵۷۷		۱۴,۲۷۳,۶۶۹	۱۴,۳۳۳,۵۷۷		جمع دارائیهای جاری	جمع دارائیهها
۹,۶۶۷	۱۱,۳۹۴	۲۱	۳۷,۶۲۴,۹۳۵	۴۱,۱۸۳,۰۳۲	۹	۷۳۰,۴۶۷	۷۷۶,۹۲۳	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۰,۴۸۰,۸۱۰	۱۲,۳۳۹,۲۵۴		۳۹۱,۵۵۲	۴۲۷,۵۷۲	۱۳				جمع بدهیهای غیر جاری	دارائیهای ثابت مشهود
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲							جمع بدهیها	سایر دارائیهها
۱,۸۴۴,۰۰۹	۲,۲۴۸,۷۲۵	۲۴							سرمایه	جمع دارائیههای غیر جاری
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۵							اندرخته قانونی	
۴,۸۰۸,۱۰۴	۴,۸۸۷,۴۵۰	۲۶							سایر اندرخته ها	
۸,۸۸۳,۷۰۰	۱۰,۲۴۱,۶۷۵								اندرخته سرمایه ای	
۴۲,۵۳۹,۸۱۳	۴۴,۳۸۱,۸۵۱								سود انباشته	
۵۳,۰۲۰,۶۲۳	۵۶,۷۲۱,۱۰۴								جمع حقوق صاحبان سهام	جمع دارائیهها
						۵۳,۰۲۰,۶۲۳	۵۶,۷۲۱,۱۰۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	

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







شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۱۷۰,۳۶۵	۸,۴۶۸,۴۶۰	۲۹	درآمد های عملیاتی
(۹۱,۴۴۸)	(۱۴۷,۹۹۶)	۳۱	هزینه های فروش اداری و عمومی
۸,۰۷۸,۹۱۷	۸,۳۲۰,۴۶۴		سود عملیاتی
(۱۳)	(۱۵)	۳۳	هزینه های مالی
۱,۲۸۱	۹,۰۸۷	۳۴	سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۱,۲۶۸	۹,۰۷۲		مالیات بردرآمد، سالهای قبل
.	(۷,۴۹۹)	۱۶	
.	(۷,۴۹۹)		
۸,۰۸۰,۱۸۵	۸,۳۲۲,۰۳۷		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۸,۰۸۰,۱۸۵	۸,۳۲۲,۰۳۷		سود خالص
۱۲,۵۳۳,۴۹۰	۸,۸۸۳,۷۰۰		سود انباشته ابتدای سال
(۱,۳۵۵,۲۸۸)	.	۳۶	تعدیلات سنواتی
۱۱,۱۷۸,۲۰۲	۸,۸۸۳,۷۰۰		سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده
(۶,۴۸۰,۰۰۰)	(۶,۴۸۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۴,۶۹۸,۲۰۲	۲,۴۰۳,۷۰۰		سود قابل تخصیص
۱۲,۷۷۸,۳۸۷	۱۰,۷۲۵,۷۳۷		اندوخته قانونی
(۴۰۴,۰۰۹)	(۴۰۴,۷۱۶)		اندوخته سرمایه ای
(۳,۴۹۰,۶۷۸)	(۷۹,۳۴۶)		سود انباشته پایان سال
۸,۸۸۳,۷۰۰	۱۰,۲۴۱,۶۷۵		

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

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۵۶۴	۲,۰۴۵,۲۰۹	۳۷	فعالیت های عملیاتی :
(۱۳۶,۳۲۰)	(۱,۸۴۸,۱۸۸)	۱۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱۳۶,۳۲۰)	(۱,۸۴۸,۱۸۸)		سود سهام پرداختی
.	(۷,۴۹۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵۲,۹۸۸)	(۵۵,۲۰۳)	۱۲	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود
(۵۲,۹۸۸)	(۵۵,۲۰۳)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷۸,۷۴۴)	۱۳۴,۳۱۹		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۱,۶۳۴	.		فعالیت های تامین مالی :
۱۲,۸۹۰	۱۳۴,۳۱۹		وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان
۱۹۵,۰۲۵	۲۰۷,۸۵۷	۳	خالص افزایش در وجه نقد
(۵۸)	۷,۵۴۴	۲۴	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۲۰۷,۸۵۷	۳۴۹,۷۲۰		تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده وجه نقد در پایان سال مالی

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

گزارش حسابرسی  
سازمان حسابداری



## ۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن بشرح یادداشت ۲-۳ می باشد. شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی مستخدمین مشمول قانون استخدامی کشوری (سهامی خاص) در تاریخ ۲۵ تیرماه ۱۳۶۷ تحت شماره ۷۰۵۱۳ در اداره ثبت شرکت ها 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. همچنین بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۵/۱۰/۲۸ شروع سال مالی شرکت به اول فروردین ماه و پایان آن به پایان اسفند ماه هر سال تغییر یافت و ماده ۵۴ اساسنامه نیز اصلاح گردید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۳۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و مرکز اصلی آن تهران می باشد. این شرکت در حال حاضر واحد فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

### ۱-۲- فعالیت شرکت اصلی :

فعالیت اصلی شرکت، طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۷، سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار (اعم از ایرانی یا خارجی) باهدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۷	۱۶	۱۹	۱۷	کارکنان رسمی
۴۴	۳۲	۳۰۷	۴۶۳	کارکنان قراردادی
۶۱	۴۸	۳۲۶	۴۸۰	جمع



۲- اهم رویه های حسابداری\*

۲-۱- مبانی تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- مبانی تلفیق:

۲-۲-۱- 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.

۲-۲-۲- 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.

۲-۲-۳- 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.

۲-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی (باستثناء پتروشیمی مسجدسلیمان که در پایان اسفند خاتمه می یابد) در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود. با توجه به افزایش با اهمیت در نرخ ارز، صورتهای مالی شرکتهای پارس سبا هنگ کنگ و سبا اینترنشنال در خصوص مطالبات و بدهی های ارزی به نرخ در دسترس پایان سال ۱۳۹۶ (هر دلار ۴۲,۴۶۰ ریال) تسعیر و در صورتهای مالی شرکتهای فرعی پس از تعدیل در تلفیق منظور شده است.

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۲- 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 زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

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

۴-۲- سرمایه گذاری ها :

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۲- دارائی های ثابت مشهود :

۵-۲-۱- دارائی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۵-۲-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط ( و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها و تاسیسات	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۳،۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	۶ ساله	خط مستقیم

توضیح اینکه استهلاك دارایی های شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان و گسترش تجارت پارس سبا براساس ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ محاسبه گردیده و استهلاك دارایی های شرکت اصلی و سایر شرکتهای مشمول تلفیق بر اساس جدول فوق محاسبه گردیده است.

۵-۲-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .



## ۲-۶- 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 .

## ۲-۷- تسعیر ارز :

الف) اقلام پولی ارزی با نرخ ارز رسمی یا ارز قابل دسترس در تاریخ تصویب صورتهای مالی (دلار به نرخ ۴۲,۴۶۰ ریال) و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخهای مذکور در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود .

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

۱- تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به دارائیهای واجد شرایط به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

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

ب) داراییها و بدهیهای واحد عملیات خارجی (شرکتهای فرعی) با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها با میانگین نرخهای طی سال تسعیر می شود . تمام تفاوتهای تسعیر حاصل شده در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوتهای تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری ، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

## ۲-۸- 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 .

## ۲-۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش :

۲-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که



دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۹-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

#### ۲-۱۰- 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 منصفانه 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.

#### ۲-۱۱- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها (بدون سررسید)
۲۰۷,۷۲۱	۳۴۸,۵۹۶	۲۰۷,۷۲۱	۳۴۸,۵۹۶		چکهای در جریان وصول
.	.	۲۱۳,۹۲۴	.		موجودی نزد بانکها
۱۳۰	۸۷۸	۳۳۷,۶۲۷	۲۳۶,۷۹۰		موجودی صندوق
۶	۲۴۶	۲,۳۷۰	۱,۵۴۹		تنخواه گردانها
.	.	.	۵,۱۰۱		
<u>۲۰۷,۸۵۷</u>	<u>۳۴۹,۷۲۰</u>	<u>۷۶۱,۶۴۲</u>	<u>۵۹۲,۰۳۶</u>		

۱-۳- سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها به قرار زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	ریالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	پاسارگاد
۶۰,۰۶۱	۵۵,۳۲۰	صادرات
۵۶,۶۹۵	۴۶,۳۴۴	اقتصاد نوین
۲۲,۹۸۰	۴۰۵	توسعه تعاون
۱۶,۴۷۸	۱۳,۲۰۷	شهر
.	۳,۱۶۵	ملت
۲,۹۹۹	۲۱۷	دی
.	۵۸	مسکن
۱۰,۴۰۳	۷,۵۰۷	تجارت
۲۲,۳۸۴	۴۵,۲۶۹	رفاه
.	۱۵۳,۸۶۸	سپه
۶۷	۷۶	
<u>۱۹۲,۰۶۷</u>	<u>۳۲۵,۴۳۶</u>	
		ارزی:
		مبلغ ارز
۹,۳۹۴	۱۳,۹۳۹	۲۶۹,۵۶۹
۲,۸۷۴	۴,۲۶۶	۸۲,۴۹۴
۱,۸۸۸	۲,۸۰۲	۵۴,۱۸۷
۱,۱۲۷	۱,۶۷۲	۳۲,۳۳۸
۳۵۶	۴۶۲	۱۰,۹۹۵
۱۵	۱۹	۴۵۶
<u>۱۵,۶۵۴</u>	<u>۲۳,۱۶۰</u>	
<u>۲۰۷,۷۲۱</u>	<u>۳۴۸,۵۹۶</u>	

همانگونه که در یادداشت شماره ۴۲ صورتهای مالی منعکس می باشد موجودی نقد ارزی گروه شامل ۴۴,۴۶۶ دلار ، ۴۵۳,۶۰۶ یورو ، ۲۰۸,۳۴۱ درهم است..

باتوجه به روند خرید سهام در بازار بورس اوراق بهادار تهران و نیاز آتی به منابع مالی و همچنین استفاده بهینه از این وجوه نقدینگی شرکت در سپرده های کوتاه مدت بانکی متمرکز و حسب مورد جهت خرید سهام مورد استفاده قرار می گیرد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۹۸,۱۸۸	۲,۶۸۱,۲۱۷	۲,۷۲۰,۸۴۷	۳,۱۲۵,۳۳۵	۴-۱و۴-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱,۱۳۹,۵۴۵	۶۳۳,۰۲۸	۱,۲۵۰,۹۹۵	۱,۰۹۵,۶۱۲	۴-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۵۰۱	۲,۴۰۸	۲,۵۰۱	۲۴,۴۷۷	۴-۴	پیش پرداخت افزایش سرمایه
.	.	۳۱۳,۴۴۲	۲۷۰,۱۶۳	۴-۵	سایر (مشارکتهای)
<u>۳,۴۴۰,۲۳۴</u>	<u>۳,۳۱۶,۶۵۳</u>	<u>۴,۲۸۷,۷۸۵</u>	<u>۴,۵۱۵,۵۸۷</u>		
(۳۰۳,۷۲۵)	(۳۰۳,۷۲۵)	(۳۰۳,۷۲۵)	(۳۰۳,۷۲۵)	۱۳-۱	سهام مسدودی
<u><u>۳,۱۳۶,۵۰۹</u></u>	<u><u>۳,۰۱۲,۹۲۸</u></u>	<u><u>۳,۹۸۴,۰۶۰</u></u>	<u><u>۴,۲۱۱,۸۶۲</u></u>		



مبالغ به میلیون ریال

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۴-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است:

ردیف	نام شرکت	۱۳۹۵			۱۳۹۶			تغییرات					
		مبلغ	تعداد سهام	ارزش روز	مبلغ	تعداد سهام	ارزش روز						
۱	ایران خودرو	۶۸۸۰,۳۶	۵۷۳,۴۷۴,۷۶۶	۱,۳۹۱,۴۵۲	۶۹۱,۴۴۵	۵۷۴,۸۶۶,۲۱۸	۱,۵۸۰,۳۰۷	۲,۷۴۹	۱,۵۸۰,۳۰۷	۳,۰۰۴	۶۹۱,۴۴۵	۵۷۴,۸۶۶,۲۱۸	
۲	بانک اقتصاد نوین	۴۵۳,۳۷۶	۲۸۵,۷۸۴,۴۱۲	*	۴۵۳,۳۷۶	۲۸۵,۷۸۴,۴۱۲	*	۲,۹۶	۵۰۴,۲۲۰	۲,۹۶	۴۵۳,۳۷۶	۲۸۵,۷۸۴,۴۱۲	
۳	بانک پارسیان	۳۰۱,۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	*	۳۰۱,۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	*	۱,۱۵	۲۷۸,۱۶۹	۱,۱۵	۳۰۱,۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	
۴	صنعتی و صنعتی جادرمو	۶۸۵,۸۹۱	۶۱۹,۶۶۹,۱۰۶	۹۲,۶۷۵,۳۸۵	۶۲۰,۹۴۲	۶۰۲,۰۷۵,۸۴۱	(۱۱۸,۴۵۴)	۱,۵۲	۱,۳۴۸,۱۰۳	۱,۵۲	۶۶۰,۹۴۲	۶۰۲,۰۷۵,۸۴۱	
۵	سیمان فارس و خوزستان	۸,۲۷۸	۱۹۰,۵۵۹۷	*	۸,۲۷۸	۱۹۰,۵۵۹۷	*	۰,۰۳۴	۱,۹۵۳	۰,۰۳۴	۱,۹۵۳	۸,۲۷۸	
۶	مخابرات ایران	۳۷,۰۷۵	۱۱,۹۱۱,۳۰۸	۳,۶۶۷,۹۷۰	۳۹,۵۷۶	۱۵,۵۷۹,۲۷۸	*	۰,۰۲۵	۳۴,۴۹۳	۰,۰۲۵	۳۹,۵۷۶	۱۵,۵۷۹,۲۷۸	
۷	پتروشیمی مین	۴۵,۷۹۰	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	*	۴۵,۷۹۰	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	*	۰,۰۸۳	۵۴,۷۸۹	۰,۰۸۳	۴۵,۷۹۰	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	
۸	ملی صنایع مس	۲۶,۰۹	۱,۵۱۹,۹۵۶	*	۲۶,۰۹	۱,۵۱۹,۹۵۶	*	۰,۰۰۳	۴,۰۴۵	۰,۰۰۳	۲۶,۰۹	۱,۵۱۹,۹۵۶	
۹	تراکتور سازی ایران	۲۲,۴۵۱	۱۱,۴۲۸,۸۷۰	۲۱,۰۰۰	۲۲,۴۵۱	۱۱,۴۲۸,۸۷۰	*	۰,۰۳۸	۳۱,۳۹۰	۰,۰۳۸	۲۲,۴۵۱	۱۱,۴۲۸,۸۷۰	
۱۰	صنعتی بهشهر	۲,۳۲۰	۵,۹۲۸,۴۲۲	*	۲,۳۲۰	۵,۹۲۸,۴۲۲	*	۰,۰۲۲	۱۱,۴۶۶	۰,۰۲۲	۲,۳۲۰	۵,۹۲۸,۴۲۲	
۱۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۷,۳۵۷	۵,۱۰۸,۳۶۰	۹,۹۶۲,۵۳۴	۵۵۸	۵۵۸,۴۹۱	(۳۳۶)	۰,۰۱۷	۱,۰۸۸	۰,۰۱۷	۷,۳۵۷	۵,۱۰۸,۳۶۰	
۱۲	کاشی اصفهان	۲	۳۰۰	*	۲	۳۰۰	*	۰,۰۰۱	۱,۹۹۴	۰,۰۰۱	۲	۳۰۰	
۱۳	مدیریت انرژی تانان هور	۵,۹۴۸	۲,۸۸۶,۷۶۶	۱۴,۳۱۴	۱۴,۳۱۴	۱۲,۸۴۹,۳۰۰	(۴۴۱,۵۲۰)	۰,۰۳۱۹	۲۰,۱۶۲	۰,۰۳۱۹	۱۴,۳۱۴	۱۲,۸۴۹,۳۰۰	
۱۴	مراجعه دولتی - تعاون لوتوس	۴۴۱,۵۲۰	۴۴۱,۵۲۰	*	۴۴۱,۵۲۰	۴۴۱,۵۲۰	*	۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۶۳	۰,۰۰۰	۴۴۱,۵۲۰	۴۴۱,۵۲۰	
۱۵	اوراق مشارکت - دولتی	*	*	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	*	۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
۱۶	اوراق اجاره - تامین اجتماعی	*	*	۱۸۷,۷۸۵	۱۸۷,۷۸۵	۱۸۷,۷۸۵	*	۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۸۵	۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۸۵	۱۸۷,۷۸۵	
۱۷	اوراق مرابحه - سلامت	*	*	۶۲,۸۴۸	۶۲,۸۴۸	۶۲,۸۴۸	*	۰,۰۰۰	۶۲,۸۴۸	۰,۰۰۰	۶۲,۸۴۸	۶۲,۸۴۸	
۱۸	اوراق مرابحه - دولتی تعاون	*	*	۵۵,۸۵۸	۵۵,۸۵۸	۵۵,۸۵۸	*	۰,۰۰۰	۵۵,۸۵۸	۰,۰۰۰	۵۵,۸۵۸	۵۵,۸۵۸	
۱۹	صندوق سرمایه اعتماد آفرین	۱۷۸	*	۳,۱۵۳,۰۳۰	۳,۱۵۳,۰۳۰	۳,۱۵۳,۰۳۰	*	۰,۰۰۰	۳,۱۵۳,۰۳۰	۰,۰۰۰	۳,۱۵۳,۰۳۰	۳,۱۵۳,۰۳۰	
۲۰	سایر	*	*	۳۹,۹۴۸	۳۹,۹۴۸	۳۹,۹۴۸	*	۰,۰۰۰	۳۹,۹۴۸	۰,۰۰۰	۳۹,۹۴۸	۳۹,۹۴۸	
				۲,۷۷۲,۰۸۴۷		۲,۷۷۲,۰۸۴۷			۳,۸۴۵,۶۰۱		۳,۸۴۵,۶۰۱		
				۹۶۸,۵۶۱		۹۶۸,۵۶۱			۲,۱۷۵,۳۳۵		۲,۱۷۵,۳۳۵		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی، کنسرسی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مبالغ به میلیون ریال

۴-۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است:

ارزش بازار هر سهم ریالی	ارزش روز	درصد مالکیت	۱۳۹۶				۱۳۹۵				نام شرکت
			مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	کاهش طی سال	مبلغ	افزایش طی سال	مبلغ	تعداد سهام	
۲۷۲۹	۱,۳۷۷,۵۶۰	۳۰,۴	۵۵۶,۸۱۴	۶۶۴,۷۳۶,۲۱۸	.	.	۹۷۲	۳۹۱,۴۵۲	۵۵۵,۴۲	۶۶۴,۳۴۴,۷۶۶	ایران خودرو
۱۳۰۷	۴۵۹,۷۳۱	۲,۹۶	۳۰۷,۷۹۴	۲۷۵,۲۲۶,۸۱۲	.	.	.	.	۳۰,۷۷۹۴	۲۷۵,۲۲۶,۸۱۲	بانک اقتصاد نوین
۱۰۱۵	۲۷۸,۱۶۹	۱,۱۵	۳۰۱,۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	.	.	.	.	۳۰۱,۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	بانک پارسیان
۲۰۷۳	۱,۰۵۲,۵۹۶	۱,۵۲	۵۵۳,۰۱۵	۵۰۷,۷۶۴,۴۹۱	(۸۱,۶۳۷)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۹۳۵,۵	۹۲,۶۷۵,۳۸۵	۵۴۱,۱۴۷	۴۹۰,۰۰۸,۹۱۰,۶	معدنی صنعتی چادرملو
۱۰۲۵	۱,۹۵۳	۰,۰۳۴	۸,۳۷۸	۱,۹۰۵,۵۹۷	.	.	.	.	۸,۳۷۸	۱,۹۰۵,۵۹۷	سیمان فارس و خوزستان
۲۲۱۴	۲۴,۴۹۳	۰,۰۲۵	۳۹,۵۷۶	۱۵,۵۷۹,۳۷۸	.	.	۲۵۰,۱	۳,۶۶۷,۹۷۰	۳۷,۰۷۵	۱۱,۹۱۱,۳۰۸	مخابرات ایران
۴۵۸۶	۵۴,۷۶۵	۰,۰۸۳	۴۵,۷۹۰	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	.	.	.	.	۴۵,۷۹۰	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	پتروشیمی مبین
۲۶۶۱	۴,۰۴۵	۰,۰۰۳	۳,۶۰۹	۱,۵۱۹,۹۵۶	.	.	.	.	۳,۶۰۹	۱,۵۱۹,۹۵۶	ملی صنایع مس
۲۶۹۷	۳۱,۳۹۰	۰,۶۴	۲۳,۰۳۸	۱۱,۶۳۸,۸۷۰	.	.	۵۸۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۵۱	۱۱,۴۲۸,۸۷۰	تراکتور سازی ایران
۱۰۵۰	۱۱,۰۴۶	۰,۲۲	۱۷,۸۶۲	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۷,۸۶۲	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۲۱۶۴	۱۰,۸۸۰	۰,۱۷	۱,۸۸۴	۵,۰۲۷,۷۳۳	(۳۳۶)	(۹۰,۰۴۹۹)	.	.	۲,۳۲۰	۵,۹۲۸,۳۲۲	صنعتی بهشهر
۱۷۹۹	۹,۳۶۵	۰,۰۱	۷,۸۱۵	۵,۶۶۶,۷۵۱	.	.	۵۵۸	۵۵۸,۴۹۱	۷,۲۵۷	۵,۱۰۸,۳۶۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۰۰۰	۱	.	۲	۳۰۰	.	.	.	.	۲	۳۰۰	کاشی اصفهان
۱,۱۴۶	۱۴,۶۵۷	۰,۳۱۹	۲۰,۰۴۷	۱۲,۷۸۹,۳۰۰	.	.	۱۴,۰۹۹	۹,۹۰۲,۵۳۴	۵,۹۴۸	۲,۸۸۶,۷۶۶	مدیریت انرژی تپان هور
.	.	.	.	.	(۴۴۱,۵۳۰)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۴۴۱,۵۳۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه دولتی - تعاون اوتوس
.	.	.	۲۵۶,۷۶۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۶,۷۶۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه دولتی - دولتی
.	.	.	۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت - تامین اجتماعی
.	.	.	۱۸۷,۷۸۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۸۷,۷۸۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره - تامین اجتماعی
.	.	.	۶۲,۸۴۸	۶۱,۶۰۰	.	.	۶۲,۸۴۸	۶۱,۶۰۰	.	۶۱,۶۰۰	اوراق مرابحه - سلامت
.	.	.	۲۶,۹۴۳	(۳,۶۳۴)	.	.	۴,۵۲۸	.	۳۹	.	اوراق مرابحه - دولتی تعاون
۳,۱۴۰,۵۴۰			۲,۶۸۱,۲۱۷		(۵۲۷,۱۱۷)		۹۱۰,۱۴۶		۲,۲۹۸,۱۸۸		سایر





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 یسارداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱-۵- مانده سود سهام دریافتنی از شرکتها شامل اقلام زیرمی باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۴۰,۹۳۱	۴,۴۸۳,۶۱۷	۳,۶۴۰,۹۳۱	۴,۵۳۲,۸۹۷	پتروشیمی جم
۷۴۰,۶۸۵	۱,۳۰۶,۴۸۹	۷۴۰,۶۸۵	۱,۳۱۳,۱۶۱	نفت ایرانول
۵۷۴,۰۶۷	۴۶۸,۶۲۶	۵۷۴,۴۸۲	۴۶۸,۶۲۶	پتروشیمی امیرکبیر
۴۴۱,۳۷۸	۴۴۴,۴۸۷	۴۴۱,۳۷۸	۴۴۴,۴۸۷	توسعه صنایع بهشهر
۱۰۵,۱۰۵	۴۳۷,۵۰۰	۱۰۵,۱۰۵	۴۳۷,۵۰۰	پتروشیران
۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	لوله سازی اهواز
۲۹۱,۳۳۴	۲۹۵,۳۷۵	۲۹۱,۳۳۴	۲۹۵,۳۷۵	صنایع شیر ایران
.	۲۵۰,۰۰۰	.	.	خدمات گستر صبا انرژی
.	۱۸۸,۸۷۰	.	۱۸۸,۸۷۰	مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۶۰,۸۸۶	۱۵۶,۷۴۱	۱۶۰,۸۸۶	۱۵۶,۷۴۱	سیمان ساوه
۴۸۳,۴۵۷	۱۵۰,۱۸۶	۴۸۳,۴۵۷	۲۱۵,۹۸۶	سنگ آهن گل گهر
۱۵۳,۴۵۶	۷۴,۶۷۵	۱۵۳,۴۵۶	۷۶,۱۶۷	چادرملو
۷۳,۴۱۸	۷۰,۵۵۷	۷۳,۴۱۸	۷۰,۵۵۷	بیمه ملت
۵۰,۶۱۳	۶۵,۷۹۶	۵۰,۶۱۳	۶۸,۸۹۶	سرمایه گذاری رنا
۵۵,۴۵۲	۳۶,۹۶۸	۵۵,۴۵۲	۳۶,۹۶۸	نفت سپاهان
۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	پتروشیمی آبادان
۲۴,۶۶۵	۲۵,۱۴۸	۲۴,۶۶۵	۲۵,۱۴۸	بانک پارسیان
۲۰,۲۶۴	۲۰,۲۶۴	۲۰,۲۶۴	۲۰,۲۶۴	ایران یاسا تایر و رابر
۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	۱۶,۶۰۷	کاشی اصفهان
۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	۱۴,۸۹۰	پتروشیمی برزویه
۱۳,۷۰۲	۱۳,۷۰۲	۱۳,۷۰۲	۱۳,۸۳۸	پشم شیشه ایران
.	۱۲,۶۹۰	.	۱۲,۶۹۰	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
.	۵,۱۸۸	.	۵,۱۸۸	مخابرات ایران
۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	صنعتی دریایی ایران
.	۲,۵۵۸	.	۲,۵۵۸	مدیریت انرژی تابان هور
۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	فن آوا
۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	آباداناسرام
۱,۴۴۹	۴۴۹	۱,۴۴۹	۴۴۹	کاشی و سرامیک الوند
۷۶۲	۱۳۳	۷۶۲	۱۳۳	سیمان فارس خوزستان
۴۸,۲۷۱	.	۴۸,۲۷۱	.	خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۹,۷۹۶	.	۹,۷۹۶	.	صنعتی بهشهر
۵,۷۲۷	.	۵,۷۲۷	.	پتروشیمی باختر
۵,۶۰۲	.	۵,۶۰۲	.	تراکتورسازی ایران
۵,۲۱۶	.	۷,۶۴۸	.	بانک اقتصاد نوین
۴,۸۷۴	.	۴,۸۷۴	.	کاشی پارس
.	.	.	۳,۰۲۸	نفت پاسارگاد
.	.	.	۲۹,۸۱۴	پالایش نفت اصفهان
۳,۴۹۹	.	۳,۴۹۹	.	سرمایه گذاری غدیر
۳,۴۸۴	.	۳,۴۸۴	.	مارگارین
۳,۲۹۰	.	۳,۲۹۰	۱,۶۳۷	ایران خودرو
.	.	.	.	سیمان اردستان
۳,۰۴۰	.	۳,۰۴۰	.	سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	.	.	صبا آزما
۲,۶۴۶	.	۲,۶۴۶	.	نفت و گاز پارسیان
۱,۲۰۰	.	۱,۲۰۰	.	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۱,۸۵۹	۵۹۱	۱,۸۶۴	۵۹۷	سایر
<u>۷,۳۳۳,۸۰۷</u>	<u>۸,۹۰۶,۲۸۹</u>	<u>۷,۳۳۶,۶۵۹</u>	<u>۸,۸۱۷,۲۵۴</u>	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۱,۲۲۰,۵۵۳ میلیون ریال وصول گردیده است و مابقی در جریان وصول می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۱-۲- مانده اسناد دریافتی تجاری گروه از سایر اشخاص بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۲,۲۶۱	۲۱۲,۲۶۱	۶-۱-۲	چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه از شرکت آرمان تدبیر آبادانا (فروش ۱۱۵ واحد آپارتمان)
۲,۲۲۰,۰۷۰	۷۲,۱۴۶		چکهای دریافتی توسط شرکت صبا آرمه بابت پیش فروش پروژه ولنچک
۸۰,۸۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		اسناد دریافتی از پتروشیمی جم (بابت بخشی از سود سهام سال ۹۵ که در فروردین ۹۷ وصول شده است)
۲۷,۴۲۰	۸۰,۸۲۹	۵-۱-۲-۱	چکهای دریافت شده از شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان بابت فروش سهام شرکت کاشی اصفهان
۱۰,۸۰۳	۲۷,۴۲۰		اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت ایران یاسا تأیر
۲,۰۷۶	۶,۹۴۳		چکهای دریافت شده از شرکت فضای بهشت برین بابت فروش سهام سرمایهیک البرز
۵,۹۱۲	۶۱,۹۰۷		چکهای دریافتی توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا از شرکتهای آلتون استیل وضعی کیش
			اسناد دریافتی شرکت پشم شیشه
			سایر
			کسر می شود:
(۲۷,۱۴۸)	(۲۷,۱۴۸)		درآمد انتقالی به سنوات آتی (فاتح گستران پیشرو سبلان)
۲,۵۳۲,۲۲۳	۱,۴۳۵,۹۳۸		
(۲۱۲,۲۶۱)	(۲۳۰,۳۲۷)	۶-۱-۲	تهاتر با پیش دریافتها
۲,۳۱۹,۹۶۲	۱,۲۰۵,۶۱۱		

۵-۱-۲-۱- مانده اسناد دریافتی از شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان بابت ۷ فقره چک دریافتی از شرکت مذکور بابت فروش تعداد ۲۸,۶۴۹,۷۴۱

سهام شرکت کاشی اصفهان در سال مالی منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۷ فقره از چکهای مورد اشاره سررسید شده و به دلیل عدم موجودی به حیظه وصول درنیامده است که در این راستا اقدامات حقوقی لازم انجام و مراتب از طریق مراجع قضایی درحال پیگیری می باشد.

۵-۱-۳- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً بابت طلب شرکت گسترش تجارت پارس سبا بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	معادل ارزی- دلار	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۵۲,۳۲۸	۲,۲۲۴,۲۶۳	۵۲,۳۸۴,۹۰۳	شرکت بیمود
۵۱۹,۸۹۹	.		شرکت خادم
۴۰۶,۷۸۹	۵۹۴,۴۶۶		صبا فولاد خلیج فارس (اعتبار مالیاتی ارزش افزوده)
۷۲,۲۸۴	۷۸,۳۲۰	۱,۸۴۴,۵۶۰	چیسمکو
.	۲۷,۳۵۰		شرکت التون استیل
۴۶,۷۴۵	۲۹,۵۳۱	۶۹۵,۵۰۲	دوو
۱۳۹,۰۵۶	.		گروو
۹,۷۲۷	۸,۳۱۳		ارتباطاتی ضحی کیش
۸,۲۱۳	۲۵,۷۲۲	۶۰۵,۷۹۴	M&E جنرال تردینگ
۴۴۸,۶۰۲	۴۴۹,۰۴۹		پتروشیمی جم
۵,۹۸۸	۱۵۷,۲۱۴		پتروشیمی اصفهان
۴۷۹,۰۴۸	۵۹۱,۶۲۴		سایر
۴,۱۸۸,۶۷۹	۴,۱۸۵,۸۵۲		

۵-۱-۳-۱- مانده مذکور بابت خرید و فروش محصولات پتروشیمی جم و کارمزدهای ناشی از تبدیل ارز آن شرکت از طریق صرافی بیمود در سنوات قبل می باشد

۵-۱-۳-۲- مانده مذکور بابت تهاتر ۱۷۲۰,۶۹ میلیون ریال از مانده بستانکاری از سنوات قبل و مبلغ ۶۲۰,۶۷۰ میلیون ریال بابت انتقال ۹ واحد ملک در رهن از شرکت بیمود که به پتروشیمی جم در سال مالی قبل منتقل شده است همچنین اقدامات لازم جهت انتقال ۲ واحد ملک دیگر در جریان می باشد.

۵-۱-۴- مانده حساب مزبور عمدتاً بابت حسابهای دریافتی از شرکت نفت پاسارگاد در خصوص تفاهم صورت گرفته جهت دریافت ساختمان بابت وصول مطالبات سود سهام به مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال از شرکت مزبور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مراحل انتقال قطعی ساختمان در جریان می باشد.

۵-۱-۵- مانده مزبور (معادل ۵۴,۱۸۷,۸۱۳ دلار) ناشی از فعالیت خرید محصولات پتروشیمی و کارمزدهای ناشی از تبدیل ارز از شرکت پتروشیمی جم

و فروش آن از طریق شرکت بیمود در سنوات قبل می باشد .



۶- موجودی مواد و کالا :

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	ماده - میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش مواد و کالای ساخته شده - میلیون ریال	
۵,۵۷۱	۲۵۵,۸۸۲	۲۷۶,۳۴۶	(۲۰,۴۶۴)	کالای ساخته شده
۳۹	۳۹	۲۰۹	(۱۷۰)	کالای در جریان ساخت
۲۱,۹۴۹	۱,۳۷۱,۶۱۴	۱,۳۷۱,۶۱۴	.	مواد اولیه و بسته بندی
۶,۵۴۷	۲۶,۸۱۳	۲۶,۸۱۳	.	قطعات و لوازم یدکی
.	.	.	.	موجودی کالای در راه
۴۵	۱۱۵,۵۵۶	۱۱۵,۵۵۶	.	موجودی کالای امانی نزد دیگران
.	۳,۷۰۶	۳,۷۰۶	.	سایر موجودیها
۳۸۲,۷۴۴	۴۴۵,۲۷۸	۴۹۶,۱۰۹	(۵۰,۸۳۱)	۶-۱ پروژه های مسکونی در جریان ساخت
.	.	.	.	سود تحقق نیافته موجودیها
<u>۴۱۶,۸۹۵</u>	<u>۲,۲۱۸,۸۸۸</u>	<u>۲,۲۹۰,۳۵۳</u>	<u>(۷۱,۴۶۵)</u>	

۶-۱- پروژه های مسکونی در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۲۵۶	۱۰۵,۲۹۲	۱۱۵ واحد آپارتمان پیش خرید شده به متراژ ۱۱,۵۱۸ مترمربع در پروژه معالی آباد شیراز توسط م ۶-۱-۱-۲
۲۴۳,۰۵۹	۳۰۵,۰۸۵	پروژه های ساختمانی در حال ساخت در تهران و شمال توسط صبا آرمه
۳۴,۴۲۹	۳۴,۹۰۱	زمین عرفان متعلق به شرکت صبا آرمه
<u>۳۸۲,۷۴۴</u>	<u>۴۴۵,۲۷۸</u>	

۶-۱-۱- مبلغ ۳۱۳,۴۶۳ میلیون ریال از پروژه های ساختمانی مذکور مربوط به زمین و اعیان مابقی بابت ساختمان پروژه های در حال ساخت می باشد.

۶-۱-۲- تعداد ۱۱۵ واحد آپارتمان خریداری شده از شرکت ابوظبی المشاريع طی قرارداد منعقد در مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ فیما بین شرکت صبا آرمه به شرکت آرمان تدبیر آادانا فروخته شد که بابت پیش دریافت قرارداد فروش منعقد مبلغ ۲۳۰,۳۲۷ میلیون ریال از شرکت مذکور اسناد دریافتی اخذ گردیده است لیکن با توجه به مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت آپارتمانهای فوق ، اسناد مذکور تاکنون وصول نشده است

۷- پیش پرداخت ها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۵,۷۱۶	۱۳,۱۷۵	۷-۱ پیش پرداخت وزارت دارائی
۱۲,۴۰۶	۷,۵۴۷	۷۰,۵۳۵	۸۴,۰۶۹	۷-۲ سایر پیش پرداختها
<u>۲۵,۵۸۱</u>	<u>۲۰,۷۲۲</u>	<u>۸۶,۲۵۱</u>	<u>۹۷,۲۴۴</u>	





مبالغ به میلیون ریال

۷-۱ وضعیت مالیاتی شرکت بنیج ذیل می باشد.

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۵		۱۳۹۶		تغییرات		تراز		تراز		تراز		تراز		تراز		تراز	
	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز
مبلغ به میلیون ریال	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
کسب و کار	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱
قطعی	۱۸۳۰	۱۸۳۰	۲۵۷۹۴	۲۵۷۹۴	۲۳۹۴۴	۲۳۹۴۴	۱۹۴۳۳	۱۹۴۳۳	۴۴۳۳۲	۴۴۳۳۲	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
هیئت حل اختلاف	۷۶۸۹	۷۶۸۹	۶۶۰۳۵	۶۶۰۳۵	۵۸۳۳۶	۵۸۳۳۶	۵۸۳۳۶	۵۸۳۳۶	۱۴۵۶۳۳	۱۴۵۶۳۳	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
قطعی	۳۲۱۳	۳۲۱۳	۷۹۰۰۵۰	۷۹۰۰۵۰	۷۵۸۳۷	۷۵۸۳۷	۷۵۸۳۷	۷۵۸۳۷	۲۹۸۸	۲۹۸۸	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
قطعی	۴۶۲	۴۶۲	۱۱۳۴	۱۱۳۴	۶۷۲	۶۷۲	۶۷۲	۶۷۲	۲۹۸۸	۲۹۸۸	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
تخصیص	-	-	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۵۸	۵۸	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
تخصیص	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
تخصیص	(۷۰)	(۷۰)	-	-	۷۰	۷۰	-	-	-	-	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
هیئت حل اختلاف	-	-	۲۶۵۹	۲۶۵۹	۲۶۵۹	۲۶۵۹	-	-	۲۸۱	۲۸۱	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
تصفیه	-	-	۴۳۵۱	۴۳۵۱	۴۳۵۱	۴۳۵۱	-	-	۲۹۷۳۹	۲۹۷۳۹	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
تصفیه	-	-	۲۹۴۷۵	۲۹۴۷۵	۲۹۴۷۵	۲۹۴۷۵	-	-	۹۴۴۰۰	۹۴۴۰۰	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
تخصیص	-	-	۹۷۴۰	۹۷۴۰	۹۷۴۰	۹۷۴۰	-	-	۱۳۳۳۷۰	۱۳۳۳۷۰	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	-	-	۷۵۹	۷۵۹	۷۵۹	۷۵۹	-	-	۱۰۶۰۹۴۸۸	۱۰۶۰۹۴۸۸	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۹۹۲۱۷	۷۹۹۲۱۷	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۸۳۳۲۰۳۷	۸۳۳۲۰۳۷	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶

مبلغ به میلیون ریال

۷-۲ مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت پیش برداشت خریداری سهام به صورت خالص ثبت شده است و مسئول مالیات دیگری نمی شود.

۷-۳ مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت پیش برداشت خریداری سهام به صورت خالص ثبت شده است و مسئول مالیات دیگری نمی شود.

۷-۴ مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت پیش برداشت خریداری سهام به صورت خالص ثبت شده است و مسئول مالیات دیگری نمی شود.

۸-۱ حوالیه‌های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی	۱۳۹۵	۱۳۹۶	گروه	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	۱۳۹۵	۱۳۹۶	میلیون ریال	۱۳۹۵	۱۳۹۶
۲۲۵۴۶	۲۲۵۴۶	۲۹۹۸۱۸	۱۳۶۴۶	۱۳۶۴۶	۲۹۹۸۱۸
۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۵۷۷۲	۵۷۷۲	۵۷۷۲	۵۷۷۲
۲۸۵۴۶	۲۸۵۴۶	۵۵۴۴۲	۷۴۸۶۰	۷۴۸۶۰	۵۵۴۴۲

ساختمان فونانیه (متعلق به پتروشیمی مسجد سلیمان)  
 یک باب واحد تجاری در بولوار فردوس تهران  
 یک واحد آپارتمان مسکونی در خیابان چغا تهران  
 دو واحد آپارتمان واقع در امارات متحده عربی

۸-۱ مانده حساب مذکور مربوط به سرمایه گذاری در ساختمان توسط شرکت سیالینترنشنال (شرکت فرعی) در امارات متحده عربی بابت آپارتمانهای خریداری شده از شرکت داماک به مبلغ ۹۰۲۹۷ میلیون ریال (معادل ۲۷۷۶۴۰۱۵۶ درهم) می باشد که از این بابت مبلغ ۳۱۱۸۶ میلیون ریال (معادل ۲۶۸۱۴۸۰ درهم) نیز ذخیره منظور گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- سرمایه گذاری بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۹-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۲,۷۵۸,۰۲۵	۱۳,۱۷۶,۹۵۱	۱۳,۷۷۷,۹۸۴	۱۴,۴۹۱,۳۴۱	۹-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱۰,۴۵۳,۳۹۵	۱۱,۳۳۵,۹۶۳	۱۰,۹۲۰,۴۱۳	۱۱,۶۴۴,۲۸۰		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۶,۲۸۲,۷۸۱	۶,۲۸۱,۷۵۱				سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۹,۴۹۴,۲۰۱	۳۰,۷۹۴,۶۶۵	۲۴,۶۹۸,۳۹۷	۲۶,۱۳۵,۶۲۱	۹-۳	پیش پرداخت افزایش سرمایه
۸,۲۰۲,۳۴۲	۱۰,۴۵۹,۹۷۵	۲,۱۸۶,۵۲۰	۱۲۷۱۳۶۳	۱۳-۱	سهام مسدودی
(۷۱,۶۰۸)	(۷۱,۶۰۸)	(۷۱,۶۰۸)	(۷۱,۶۰۸)		
۳۷,۶۲۴,۹۳۵	۴۱,۱۸۳,۰۳۲	۲۶,۸۱۳,۳۰۹	۲۷,۳۳۵,۳۷۶		

۹-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته:

۱۳۹۶			مانده اول سال
گروه			
سهم از خالص کل دارائینها	سرقفلی	سهم از خالص دارائینها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۷۷,۹۸۴	۲۰۷,۴۰۱	۱۳,۵۷۰,۵۸۳	افزایش طی سال
۵۱۲,۳۱۷	.	۵۱۲,۳۱۷	سهم از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی
۵,۴۲۸,۲۳۱	.	۵,۴۲۸,۲۳۱	سود سهام دریافتی طی سال
(۵,۲۱۶,۸۲۱)	.	(۵,۲۱۶,۸۲۱)	استهلاك سرقفلی
(۱۰,۳۷۰)	(۱۰,۳۷۰)	.	
۱۴,۴۹۱,۳۴۱	۱۹۷,۰۳۱	۱۴,۲۹۴,۳۱۰	

گردش حساب سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی در شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد:

مبالغ میلیون ریال

نام شرکت	درصد مالکیت		مانده ابتدای دوره	سهم از سود (زیان)	سود سهام دریافتی	سود سهام	استهلاك سرقفلی	افزایش (کاهش) طی سال	مانده پایان دوره
	اصلی	گروه							
ایران یاسا تایر و رابر	۳۷.۶۴	۳۷.۶۴	۲۵۶,۳۱۴	۱۸۵,۰۰۴	(۱۸۵,۰۸۳)	.	.	۷۹	.
آلومینیم پارس	۲۰۰.۲	۲۰۰.۲	۲۳,۴۰۰	.	.	.	.	.	.
پتروشیران	۲۵.۷۲	۱۷.۵۰	۱,۷۰۵,۶۱۴	۲,۰۱۴,۳۱۹	۴۳۲,۶۷۲	(۴۳۷,۵۰۲)	(۸,۳۱۹)	.	۲,۰۰۱,۱۷۰
سیمان ساوه	۲۳.۹۷	۲۳.۹۷	۲۷۱,۵۰۷	۲۰۸,۳۷۰	۵۶,۴۴۵	(۴۹,۸۵۵)	(۱۳۵)	.	۲۱۴,۸۲۴
نفت ایرانول	۳۹.۳۴	۳۹.۳۴	۱,۲۳۱,۸۵۳	۱,۶۴۰,۸۴۳	۴۰۱,۸۲۸	(۸۰۱,۸۴۶)	(۱,۹۱۷)	۴۱۵,۶۹۹	۱,۶۵۴,۶۱۸
نفت پاسارگاد	۴۲.۹۲	۴۲.۲۴	۳۲۴,۴۵۹	۵۰۳,۳۴۵	(۲۸۵,۹۶۱)	(۲۳۴,۷۹۵)	.	۱۷,۴۱۱	.
پتروشیمی جم	۲۳.۷۲	۲۴.۰۵	۶۹۲,۳۲۵	۹,۲۲۶,۱۰۳	۵,۰۰۸,۳۲۰	(۳,۶۹۲,۸۲۳)	.	۷۹,۱۲۷	۱۰,۶۲۰,۷۲۸
فولاد اکسین خوزستان	۳۰.۰۰	۳۰.۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
لوله سازی اهواز	۴۰.۵۰	۴۰.۵۰	۱,۰۲۳,۱۹۳	.	.	.	.	.	.
جمع			۱۳,۴۵۶,۶۶۵	۱۳,۷۷۷,۹۸۴	۵,۴۲۸,۲۳۱	(۵,۲۱۶,۸۲۱)	(۱۰,۳۷۰)	۵۱۲,۳۱۷	۱۴,۴۹۱,۳۴۱



لیست سهام‌داران

شرکت اصلی

۱۳۹۵

۱۳۹۶

۱۳۹۵

۱۳۹۶

۱۳۹۵

۱۳۹۶

کد ملی	نام و نام خانوادگی	تعداد سهام	درصد	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت
۲۷۷۸۳۲۴	۲۷۷۸۳۲۴	۷۵	۲۷۷۸۳۲۴	۲۷۷۸۳۲۴	۲۷۷۸۳۲۴	۲۷۷۸۳۲۴	۲۷۷۸۳۲۴	۲۷۷۸۳۲۴	۲۷۷۸۳۲۴
۲۴۰۳۳۷۷	۵۱۰۰۰۰	۵۱	۲۴۰۳۳۷۷	۲۴۰۳۳۷۷	۲۴۰۳۳۷۷	۲۴۰۳۳۷۷	۲۴۰۳۳۷۷	۲۴۰۳۳۷۷	۲۴۰۳۳۷۷
۹۹۹۷۸	۹۹۹۷۸	۱۰۰	۹۹۹۷۸	۹۹۹۷۸	۹۹۹۷۸	۹۹۹۷۸	۹۹۹۷۸	۹۹۹۷۸	۹۹۹۷۸
۴۵۱۰۳۵	۳۷۰۴۸۷۴۴	۸۳۸۷	۴۵۱۰۳۵	۴۵۱۰۳۵	۴۵۱۰۳۵	۴۵۱۰۳۵	۴۵۱۰۳۵	۴۵۱۰۳۵	۴۵۱۰۳۵
۴۱۰۳۶۷	۳۹۰۵۷۹۵۷۰	۹۸۹۵	۴۱۰۳۶۷	۴۱۰۳۶۷	۴۱۰۳۶۷	۴۱۰۳۶۷	۴۱۰۳۶۷	۴۱۰۳۶۷	۴۱۰۳۶۷
۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰
۲۹۹۸۰۰	۲۹۹۸۰۰۰۰	۱۰۰	۲۹۹۸۰۰	۲۹۹۸۰۰	۲۹۹۸۰۰	۲۹۹۸۰۰	۲۹۹۸۰۰	۲۹۹۸۰۰	۲۹۹۸۰۰
۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
۲۰۲۸۲۷۸۱	۲۰۲۸۲۷۸۱	۲۰۲۸۲۷۸۱	۲۰۲۸۲۷۸۱	۲۰۲۸۲۷۸۱	۲۰۲۸۲۷۸۱	۲۰۲۸۲۷۸۱	۲۰۲۸۲۷۸۱	۲۰۲۸۲۷۸۱	۲۰۲۸۲۷۸۱

کد ملی	نام و نام خانوادگی	تعداد سهام	درصد	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت	تاریخ مالکیت
۲۱۰۵۴۹۵۲	۲۱۰۵۴۹۵۲	۹۳۳۶۱۰۴	۲۱۰۵۴۹۵۲	۲۱۰۵۴۹۵۲	۲۱۰۵۴۹۵۲	۲۱۰۵۴۹۵۲	۲۱۰۵۴۹۵۲	۲۱۰۵۴۹۵۲	۲۱۰۵۴۹۵۲
۲۳۸۱۰۰۱	۱۳۴۰۸۴۳	۳۹۱۷۵۱۲۲۳	۲۳۸۱۰۰۱	۲۳۸۱۰۰۱	۲۳۸۱۰۰۱	۲۳۸۱۰۰۱	۲۳۸۱۰۰۱	۲۳۸۱۰۰۱	۲۳۸۱۰۰۱
۲۷۸۷۸۱۳	۵۰۳۳۴۵	۲۵۷۳۴۴۴۷۷	۲۷۸۷۸۱۳	۲۷۸۷۸۱۳	۲۷۸۷۸۱۳	۲۷۸۷۸۱۳	۲۷۸۷۸۱۳	۲۷۸۷۸۱۳	۲۷۸۷۸۱۳
۱۷۰۵۵۱۴	۲۰۱۴۳۱۹	۹۳۳۷۷۶۶	۱۷۰۵۵۱۴	۱۷۰۵۵۱۴	۱۷۰۵۵۱۴	۱۷۰۵۵۱۴	۱۷۰۵۵۱۴	۱۷۰۵۵۱۴	۱۷۰۵۵۱۴
۱۰۰۳۳۱۹۳	۱۰۰۳۳۱۹۳	۱۰۰۳۳۱۹۳	۱۰۰۳۳۱۹۳	۱۰۰۳۳۱۹۳	۱۰۰۳۳۱۹۳	۱۰۰۳۳۱۹۳	۱۰۰۳۳۱۹۳	۱۰۰۳۳۱۹۳	۱۰۰۳۳۱۹۳
۲۷۱۵۰۷	۲۳۹۷	۱۵۵۷۹۷۴۶۰	۲۷۱۵۰۷	۲۷۱۵۰۷	۲۷۱۵۰۷	۲۷۱۵۰۷	۲۷۱۵۰۷	۲۷۱۵۰۷	۲۷۱۵۰۷
۱۷۰۰۰۰۰	۲۰	۷۴۹۹۹۹۹۸	۱۷۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰
۲۳۴۰۰	۲۳۴۰۰	۲۳۴۰۰	۲۳۴۰۰	۲۳۴۰۰	۲۳۴۰۰	۲۳۴۰۰	۲۳۴۰۰	۲۳۴۰۰	۲۳۴۰۰
۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵
۲۳۱۷۲۴	۲۳۱۷۲۴	۲۳۱۷۲۴	۲۳۱۷۲۴	۲۳۱۷۲۴	۲۳۱۷۲۴	۲۳۱۷۲۴	۲۳۱۷۲۴	۲۳۱۷۲۴	۲۳۱۷۲۴
۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵	۲۵۲۲۳۴۹۵
۲۰۸۱۱۲۳۹	۲۰۸۱۱۲۳۹	۲۰۸۱۱۲۳۹	۲۰۸۱۱۲۳۹	۲۰۸۱۱۲۳۹	۲۰۸۱۱۲۳۹	۲۰۸۱۱۲۳۹	۲۰۸۱۱۲۳۹	۲۰۸۱۱۲۳۹	۲۰۸۱۱۲۳۹

۹- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها:

شرکت‌های فرعی:

صبا فولاد خاچق فارس

پتروشیمی مسجدسلمان

بازار گازی مستوفی بازنشستگی کجوری

کارخانجات تولیدی تهران

صبا آرمن بتن

صبا آرمن

گسترش تجارت پارس سبا

خدمات گستر صبا انرژی

شرکت‌های وابسته:

پتروشیمی جهم

دفتر ایزدآمل

دفتر پاسارگاد

پتروشیمیان

لوله‌سازی اموار

سیمان ساهو

فولاد اکسین خوزستان

آلومینیم پارس

ایران پالما تایر و رلر







شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سپاهم عام)  
 رسانداریت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- سرفصلی :

گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۴,۱۸۲	۲۳۴,۱۸۲
۲۳۴,۱۸۲	۲۳۴,۱۸۲
(۲۸,۶۵۳)	(۳۴,۵۳۸)
(۵,۸۸۵)	(۱۱,۷۳۹)
(۳۴,۵۳۸)	(۳۴,۲۷۷)
۱۹۹,۶۴۴	۱۸۷,۹۰۴

بهای تمام شده ناشی از انتقالی در ابتدای سال  
 سرفصلی تحصیل شده طی سال  
 تعدیلات  
 بهای تمام شده در پایان سال  
 استهلاک انباشته در ابتدای سال  
 استهلاک طی سال  
 تعدیلات  
 استهلاک انباشته در پایان سال  
 مبلغ دفتری

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود:

مبلغ دفتری-میلیون ریال		استهلاک انباشته-میلیون ریال		بهای تمام شده-میلیون ریال		شرح اقلام	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در ۱۳۹۵	استهلاک انباشته دارائیهای کاهش یافته	مانده در ۱۳۹۵	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مانده در ۱۳۹۵
۹۹,۵۱۵	۷۶۳,۵۱۵	.	.	۷۶۳,۵۱۵	(۳۲۷,۰۰۰)	۵۶۸,۴۴۵	۹۹,۵۱۵
۲۱۶,۰۴۹	۱۴,۰۱۰۸	۸۰,۳۸۳	.	۲۲,۳۹۱	(۱۱۶,۱۶۸)	۲۹۹,۷۱۴	۲۹۹,۷۱۴
۱۱,۵۰۹	۱,۶۱۳	۹,۴۴۲	.	۱۱,۰۵۵	(۶,۰۰۰)	۱۷,۰۵۵	۱۷,۰۵۵
۱۱,۳۲۵	۱۰,۸۱۱	۲۳,۴۱۶	(۳,۶۶۷)	۲۴,۳۲۷	.	۱,۰۹۸	۳۷,۵۹۶
۲۲,۹۳۷	۴,۹۹۱۰	۳,۰۷۶۸	(۳۳۵)	۸,۵۷۸	.	۲۹,۳۴۰	۵۱,۷۷۳
۷۰۲	۶,۱۳۴	۲,۸۰۴	(۴۳)	۸,۹۳۸	.	۷,۴۰۵	۱,۵۷۶
۱۳,۰۳۹	۱۳,۶۵۰	۱۹,۱۱۱	.	۲۲,۷۶۱	.	۵,۲۶۹	۲۷,۴۹۲
۱,۷۷۶,۰۷۶	۹۸۵,۷۳۱	۱۶۵,۸۲۴	(۴,۸۴۵)	۱,۲۹,۶۴۵	(۳۴۹,۱۶۸)	۹۹,۸۵۷	۱,۴۰۵,۷۳۱
۱۱,۸۷۷,۸۰۰	۷۸۳۶۱,۱۴۹			۲۸,۳۶۱,۱۴۹	۵,۷۲۳,۳۰۱	۱۰,۷۶۰,۱۳۸	۱۱,۸۷۷,۸۰۰
۵,۱۹۲,۳۴۱	۸۳۲,۵۹۴			۸۳۲,۵۹۴	(۵,۳۷۴,۰۰۳)	۱۰,۱۵۳,۳۸۶	۵,۱۹۲,۳۴۱
۱۸,۳۴۶,۱۱۷	۳۰,۱۸۰,۴۸۴	۱۶۵,۸۲۴	(۴,۸۴۵)	۲۰,۳۴۶,۳۰۸	.	۱۱,۸۷۵,۳۹۱	۱۸,۳۴۷,۷۶۲
							جمع
							دارائیهای در دست تکمیل (۱-۱-۱۲)
							پیش بر دارائیهای سر مایه ای (۲-۱-۱۲)

۱-۱-۱۲- مانده دارائیهای در دست تکمیل شامل پروژه شرکت مینا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۱۷۰,۰۸۱ میلیون ریال ، پیش برداختی تیروشمی مسجد سلیمان معراج ابراهیم پرویز مزبور ۳۹,۵۴۶ میلیارد ریال معادل ۹۴۱ میلیون دلار با اتمام نرخ هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال و زمان اتمام پروژه خرداد ماه سال ۱۳۹۸ برآورد گردیده است. مضافاً با توجه به همچنین طبق آخرین برآورد انجام شده در اردیبهشت ماه ۹۷ در خصوص تیروشمی مسجد سلیمان معراج ابراهیم پرویز مزبور ۳۹,۵۴۶ میلیارد ریال معادل ۹۴۱ میلیون دلار با اتمام نرخ هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال و زمان اتمام پروژه خرداد ماه سال ۱۳۹۸ برآورد گردیده است. مضافاً با توجه به تخصیص مبلغ ۳,۹۵۴ میلیون ریال از اعتبارات بودجه جاری دولت در سال ۱۳۹۶ جهت تکمیل پروژه مینا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۶۴,۵۹۲ میلیون ریال می باشد (مبلغ ۶۳,۸۸۱ میلیون ریال مربوط به وجوه برداشتی به پیمانکار پروژه ، شرکت ایریکو) جهت احداث ساختمان ، خدمات مهندسی ، نصب و سایر موارد پروژه احیا می باشد مزبور می باشد و مانده پیش برداختی تیروشمی مسجد سلیمان به مبلغ ۱۷۲,۰۰۲ میلیون ریال بابت برداختی به پیمانکاران پروژه های مزبور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازسازی کشوری ( سهامی عام )  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

شرح اقلام	بهای تمام شده-میلیون ریال		استهلاک انباشته-میلیون ریال		مبلغ دفتری-میلیون ریال	
	۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در ۱۳۹۵	افزایش طی سال	مانده در ۱۳۹۶	۱۳۹۵
زمین	۳۸,۶۰۰	۰	۳۸,۶۰۰	۰	۳۸,۶۰۰	۳۸,۶۰۰
ساختمان	۱۵۲,۳۳۱	۰	۲۱,۴۳۲	۶,۲۵۱	۲۷,۶۸۳	۱۲۴,۷۴۸
اثاثیه و متصوبات	۸,۵۵۵	۰	۴,۲۰۹	۱,۶۱۴	۵,۸۲۳	۴,۳۴۶
وسائط نقلیه	۵,۹۶۲	۰	۲,۹۶۴	۸۸۲	۳,۸۴۶	۲,۹۹۸
جمع	۲۰۵,۵۴۸	۰	۲۸,۶۰۵	۸,۷۴۷	۳۷,۳۵۲	۱۷۱,۱۳۶
دارائیهای در دست تکمیل	۵۵۳,۵۲۴	۰	۶۰۵,۷۸۷	۰	۰	۶۰۵,۷۸۷
قیمت تمام شده دارائیهای	۷۵۹,۰۷۲	۰	۸۱۴,۳۷۵	۸,۷۴۷	۳۷,۳۵۲	۷۷۶,۹۲۳

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



۱۳- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتی های بلند مدت	۱۸,۲۶۱	۱۷,۲۲۶	۱۵,۲۴۷	۱۵,۷۷۱
سهام مسدودی	۳۷۵,۳۳۳	۳۷۵,۳۳۳	۳۷۵,۳۳۳	۳۷۵,۳۳۳
حق الامتیاز آب، برق، گاز و تلفن	۲۱۸,۰۴۳	۲۲۱,۳۹۶	۹۹۲	۴۴۸
سایر	۳۸,۷۸۲	۸۸,۰۹۴	۳۶,۰۰۰	-
	<u>۶۵۰,۴۱۹</u>	<u>۷۰۲,۰۴۹</u>	<u>۴۲۷,۵۷۲</u>	<u>۳۹۱,۵۵۲</u>

۱۳-۱- سهام مسدود شده بابت وام های دریافتی بشرح جدول ذیل میباشد.

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	ذینفع	توثیق سهام بابت دریافت وام توسط		۱۳۹۶		۱۳۹۵	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سرمایه گذاری بلندمدت:							
پروشیمی خارک	بانک پرشیا لندن	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹		
آلمینیوم پارس	بانک پرشیا لندن	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	۱۷,۲۳۹	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۹		
			۷۱,۶۰۸		۷۱,۶۰۸		
سرمایه گذاری کوتاه مدت:							
بانک اقتصاد نوین	بانک پرشیا لندن	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	۱۶۴,۶۰۵	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	۱۶۴,۶۰۵		
تراکتورسازی ایران	بانک پرشیا لندن	۱۱,۴۲۸,۵۷۰	۱۹,۹۲۰	۱۱,۴۲۸,۵۷۰	۱۹,۹۲۰		
بانک پارسین	بانک پرشیا لندن	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	۱۱۹,۲۰۰	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	۱۱۹,۲۰۰		
	جمع (یادداشت ۴)		۳۰۳,۷۲۵		۳۰۳,۷۲۵		
	جمع کل		۳۷۵,۳۳۳		۳۷۵,۳۳۳		

۱۳-۱-۱- توضیح اینکه ۷۱٪ سهام شرکت آپادانا 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.

۱۳-۲- افزایش در حق الامتیاز آب و برق و گاز بابت اخذ حق امتیازهای مزبور برای پروژه صبا فولاد خلیج فارس می باشد.

۱۳-۳- مبلغ ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال از مانده مزبور مربوط به وجوه مسدود شده نزد بانک پاسارگاد از بابت دریافت ضمانتنامه توسط شرکت نیرو ترازی ریز می باشد.





۱۴- پرداختنی تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۸,۵۵۹	.	۴۷۸,۵۵۹	۷۶۶,۹۳۴	۱۴-۲	تجاری:
.	.	.	.		اسناد پرداختنی
۲۴,۶۶۳	.	۳,۵۳۰,۳۱۴	۳,۲۶۴,۶۵۷	۱۴-۱	حسابهای پرداختنی
۲۴,۶۶۳	.	.	.		حسابهای پرداختنی
۵۰۳,۲۲۲	.	۳,۵۳۰,۳۱۴	۳,۲۶۴,۶۵۷		کارگزاری ها
		۴,۰۰۸,۸۷۳	۴,۰۳۱,۵۹۱		
					غیر تجاری:
.	.	۱۷,۴۸۹	.		اسناد پرداختنی غیر تجاری
.	.	۱۵۶,۱۹۵	.		مشتریان و بیمانکاران
.	.	۱۲۲,۹۶۵	.		مطالبات سازمانها و دوایر دولتی
۴,۱۶۸	۱,۵۷۰	۶۱,۱۲۴	۳۸,۹۹۵		حق بیمه های پرداختنی
.	.	۴۷۱,۶۷۹	۱۴۵,۶۸۵		سپرده ها و ضمانتنامه ها
.	.	۳۱,۸۰۷	۹,۴۷۱		سازمان امور مالیاتی
.	.	۳۲,۹۱۹	۶,۱۴۴		ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
.	.	۲,۱۲۳,۵۱۲	۲,۳۰۰,۸۱۵		شرکت پتروشیمی جم ( بابت نقل و انتقال وجوه ارزی )
.	.	(۲,۱۲۳,۵۱۲)	(۲,۳۰۰,۸۱۵)		شرکت پیمود ( وجوه ارزی امانی جم )
۸,۰۰۱	۳,۰۹۶	.	.		شرکتهای گروه
۶۳,۲۶۶	۳۸,۵۲۴	۴۹۴,۷۷۵	۱,۲۲۹,۶۱۹		سایر
۷۵,۴۳۵	۴۳,۱۹۰	۱,۳۸۸,۹۵۳	۱,۴۲۹,۹۱۴		
۵۷۸,۶۵۷	۴۳,۱۹۰	۵,۳۹۷,۸۲۶	۵,۴۶۱,۵۰۵		

۱۴-۱- حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت گسترش تجارت پارس سبا به شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۳,۱۰۲,۰۸۷ میلیون ریال بابت فروش

محصولات شرکت پتروشیمی جم و کارمزد نقل و انتقال ارز می باشد.

۱۴-۲- اسناد پرداختنی تجاری بشرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	۷۴۱,۵۰۷
۴۷۸,۵۵۹	.	۴۷۸,۵۵۹	.
.	.	.	۲۵,۴۲۷
۴۷۸,۵۵۹	.	۴۷۸,۵۵۹	۷۶۶,۹۳۴

شرکت گل گهر (بابت خرید گندله توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس)  
چکهای پرداختی به سرمایه گذاری ایرانیان بابت افزایش سرمایه پتروشیمی ایلام  
سایر



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- صندوق بازنشستگی کشوری

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۸,۰۰۸,۰۸۷	۸,۸۷۵,۳۶۲	مانده اول سال
		<b>اقدام بدهکار:</b>
۵,۴۳۵,۱۸۹	۵,۴۳۵,۱۸۹	۱۷ سود سهام مصوب
۰	۱۷,۱۴۵	انتقال سهام شرکت مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۳,۱۵۰,۸۹۲	۲,۶۰۱,۲۳۹	دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر
<u>۸,۵۸۶,۰۸۱</u>	<u>۸,۰۵۳,۵۷۳</u>	
		<b>اقدام بستانکار:</b>
(۲,۴۰۰,۸۹۲)	۰	پرداخت وجوه دریافتی از بابت مطالبات صندوق از شرکت نفتکش
(۳,۸۲۴,۶۰۰)	(۲,۶۰۰,۴۰۹)	پرداخت سود دریافتی از شرکتهای متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (پالایش نفت آناهیتا، پتروشیمی، جم پتروشیمی، خارک، پتروشیمی سازند)
(۱,۴۱۳,۴۵۸)	۰	انتقال مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری مدیریت ارزش به حساب صندوق بازنشستگی کشوری
۰	(۲,۲۵۷,۶۰۳)	سود سهام پرداختی طی سال
(۷۹,۸۵۶)	۰	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری (از سرمایه ۱۴,۴۰۰ میلیارد ریال به ۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال)
<u>(۷,۷۱۸,۸۰۶)</u>	<u>(۴,۸۵۸,۰۱۲)</u>	
<u>۸,۸۷۵,۳۶۲</u>	<u>۱۲,۰۷۰,۹۲۳</u>	

۱۶- مالیات پرداختنی

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۴۶,۳۷۶	۵۹,۱۱۳	مانده در ابتدای سال
۸۱۷	۹,۳۸۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۰,۵۹۴	۷,۴۹۹	۱۶-۱ تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۳۸,۶۷۴)	(۱۶,۲۹۱)	تادیه شده طی سال
<u>۵۹,۱۱۳</u>	<u>۵۹,۷۰۶</u>	

۱۶-۱- تعدیل ذخیره مالیات سنوات قبل مربوط به مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت اصلی می باشد که تماماً طی سال مالی پرداخت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام پرداختی

گردش حساب سود سهام پرداختی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱۰۸,۶۳۳	۱,۰۱۷,۱۲۴	۱۰۹,۷۰۹	۱,۰۱۸,۲۰۰	سود سهام در ابتدای سال
۶,۴۸۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۳۶,۳۲۰)	(۱,۸۴۸,۱۸۸)	(۱۳۶,۳۲۰)	(۱,۸۴۸,۱۸۸)	پرداخت طی سال
(۵,۴۳۵,۱۸۹)	(۵,۴۳۵,۱۸۹)	(۵,۴۳۵,۱۸۹)	(۵,۴۳۵,۱۸۹)	انتقال به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی ۱۵
<u>۱,۰۱۷,۱۲۴</u>	<u>۲۱۳,۷۴۷</u>	<u>۱,۰۱۸,۲۰۰</u>	<u>۲۱۴,۸۲۳</u>	

سو د نقدی هر سهم در دوره مالی منتهی به ۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۴۰ ریال بازاء هر سهم می باشد



۱۸- تسهیلات مالی

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

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۷۹,۶۸۲	۱۳,۲۲۸,۱۴۴	۱۸-۱ بانکها
.	(۱۱۹,۰۵۷)	سود و کارمزد سالهای آتی
۳۷,۲۲۶	۱۱۴,۰۳۵	سود کارمزد و وجرائم معوق
۳,۵۱۶,۹۰۸	۱۳,۲۲۳,۱۲۲	
۳,۳۱۲,۰۵۵	۱۲,۳۵۷,۷۵۸	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۲۰۴,۸۵۳	۸۶۵,۳۶۴	حصه جاری تسهیلات مالی

۱-۱۸- مانده تسهیلات دریافتی بابت تسهیلات اخذ شده توسط شرکتهای گروه از بانکها بشرح ذیل می باشد:

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۱۲,۰۵۵	۱۲,۱۸۷,۶۷۵	۱۸-۱-۱ بانک صنعت و معدن- اعتبارات اسنادی
۵۵۳,۹۹۵	۹۷۶,۶۵۶	۱۸-۱-۲ بانک دی
۱۳,۶۳۲	۱۳,۶۳۲	صادرات شعبه جهاد
.	۵۰,۱۸۱	ملی شعبه گرمسار
۳,۴۷۹,۶۸۲	۱۳,۲۲۸,۱۴۴	

۱-۱-۱۸- اعتبار اسنادی نزد بانک صنعت و معدن مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان و به نفع شرکت ووهان چین (بیمانکار پروژه) به مبلغ ۴,۱۹۹ میلیون یوآن

که در تاریخ ۹۳/۰۸/۲۵ اجرائی گردیده و باز پرداخت آن پس از ۵۴ ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد در ۱۰ قسط مساوی و هر ۶ ماه یکبار صورت خواهد پذیرفت .

۱-۱-۲- نرخ سود بانکی تسهیلات اخذ شده توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس تا مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال ۲۰ تا ۲۵ درصد و مابقی به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال ۱۵ تا ۲۰

درصد می باشد. همچنین تودیع وثیقه تسهیلات (وثیقه سهام) توسط صندوق بازنشستگی کشوری صورت گرفته است.

۱۹- پیش دریافتها:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
.	.	۸۰,۳۵۴	۱۰۲,۳۲۶	۱۹-۱ سایر پیش دریافتها
.	.	۸۰,۳۵۴	۱۰۲,۳۲۶	

۱-۱۹- مبلغ ۶۳,۶۵۰ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت پیش دریافت فروش ساختمان توسط صبا آرمه به شرکت آرمان تدبیر آپادانا طبق توافق نامه فی مابین بوده که با توجه به

مشکلات ایجاد شده در انتقال مالکیت واحد های مذکور فعلا مسکوت مانده است . و مبلغ ۳۶,۳۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن بابت پروژه

مسکن مهر سهند تبریز و فرهنگیان (برند) و مبلغ ۲,۳۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی تهران می باشد.



۲۰- حسابهای پرداختی بلند مدت :

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۵۳,۴۹۵	۲,۱۱۱,۸۹۸	۲۰-۱ سایر
<u>۱,۹۵۳,۴۹۵</u>	<u>۲,۱۱۱,۸۹۸</u>	

۲۰-۱- مانده حسابهای پرداختی بلندمدت عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان از بابت آورده و مطالبات سهامداران بشرح ذیل می باشد.

گروه		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۸,۱۷۶	۶۸۸,۱۷۳	شرکت توسعه سرمایه گذاری قدر
۶۱۱,۳۹۸	۷۴۹,۸۱۹	آقای یوسف داوودی
۶۵۱,۸۲۸	۶۵۱,۸۲۲	شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گسترپایدار
۱,۵۰۴	۲۲,۰۸۴	سایر
<u>۱,۹۵۳,۴۹۵</u>	<u>۲,۱۱۱,۸۹۸</u>	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۹۹	۹,۶۶۷	۱۸,۳۸۰	۲۵,۵۴۴	مانده در ابتدای سال
(۱۸۹)	(۱,۷۶۰)	(۶۱۴)	(۵,۸۲۱)	پرداخت شده طی سال
۱,۲۵۷	۳,۴۸۷	۷,۷۷۸	۱۴,۰۸۱	ذخیره تامین شده
<u>۹,۶۶۷</u>	<u>۱۱,۳۹۴</u>	<u>۲۵,۵۴۴</u>	<u>۳۳,۸۰۴</u>	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه :

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

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۲۲,۶۴۶,۶۲۱	۲۲,۶۴۶,۶۲۰,۷۳۸	۸۳,۸۸	۲۲,۶۱۴,۰۰۶	۲۲,۶۱۴,۰۰۵,۶۳۷	۸۳,۷۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۲۸۵,۷۱۵	۲,۲۸۵,۷۱۴,۸۷۲	۸,۴۷	۴,۰۸۴,۲۲۷	۴,۰۸۴,۲۲۶,۷۵۴	۱۵,۱۳	اشخاص حقوقی
۲,۰۶۷,۶۵۹	۲,۰۶۷,۶۵۹,۳۹۰	۷,۶۶	۳۰۱,۷۶۳	۳۰۱,۷۶۲,۶۰۹	۱,۱۲	اشخاص حقیقی
۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	اعضای هیئت مدیره
<u>۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی :

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸۵,۷۸۴	خدمات گسترصبا انرژی
۰	۸۵,۷۸۴	

تعداد ۵۳,۶۱۴,۰۲۰ سهم از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت خدمات گستر صبا انرژی (شرکت فرعی) میباشد



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**۲۴- 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 .  
 اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم به سهامداران نمی باشد .

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۰۰۹
۴۰۴,۰۰۹	۴۰۴,۷۱۵
<u>۱,۸۴۴,۰۰۹</u>	<u>۲,۲۴۸,۷۲۴</u>
۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۰۰۹
۴۰۴,۰۰۹	۴۰۴,۷۱۶
<u>۱,۸۴۴,۰۰۹</u>	<u>۲,۲۴۸,۷۲۵</u>

گروه:  
 مانده ابتدای سال  
 تخصیص طی سال  
 مانده پایان سال  
 اصلی:  
 مانده ابتدای سال  
 تخصیص طی سال  
 مانده پایان سال

**۲۵- سایر اندوخته ها :**

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
<u>۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰</u>
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
<u>۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰</u>

گروه:  
 مانده ابتدای سال  
 تخصیص طی سال  
 اصلی:  
 مانده ابتدای سال  
 تخصیص طی سال

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 .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۶- اندوخته سرمایه ای :

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۷,۴۲۶	۴,۸۰۸,۱۰۴	مانده ابتدای سال
۳,۴۹۰,۶۷۸	۷۹,۳۴۶	تخصیصی طی سال
۴,۸۰۸,۱۰۴	۴,۸۸۷,۴۵۰	مانده پایان سال

۲۷- تفاوت ناشی از تسعیر ارز عملیات خارجی :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۰۸	۴۶,۹۵۹	تفاوت ناشی از تسعیر ارز
۳,۸۰۸	۴۶,۹۵۹	

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی مربوط به شرکتهای پارس سبا هتگ کنگ و سبا اینترنشنال می باشد. اندوخته مزبور صرفاً در زمان واگذاری قابل انتقال به سود(زیان) انباشته می باشد و از این بابت مبلغ ۳,۱۵۱ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش در سود و زیان جامع انعکاس یافته است.

۲۸- سهم اقلیت:

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱,۰۳۰,۵۵۱	۱,۰۳۱,۲۰۱	علی الحساب افزایش سرمایه
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	اندوخته ها
۷,۲۰۱	۷,۲۳۳	سهم از خالص مازاد ارزیابی دارائیهها
۲,۲۹۲,۰۱۸	۲,۲۹۲,۰۱۸	سود(زیان) انباشته شرکتهای فرعی
(۱۱۸,۱۸۶)	۲۸-۱ (۱۲۳,۸۳۰)	
۳,۶۶۱,۵۸۴	۳,۶۵۶,۶۲۲	

۲۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی تهران به مبلغ ۹۸,۶۳۴ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۲۳,۴۹۶ میلیون ریال و شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۸۲۶ میلیون ریال می باشد .



۲۹- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱,۰۶۱,۹۶۵	۵,۳۴۲,۶۰۹	۲۹-۱	فروش محصولات خریداری شده
.	.	۲۲,۹۳۲	۲۰۱,۷۴۸	۲۹-۲	درآمدهای خدمات (مشارکتها)
.	.	۹,۹۶۹	۲۱۹,۶۵۷	۲۹-۳	فروش محصولات داخلی
.	.	۱,۸۵۷	۲۴۲,۷۲۰	۲۹-۴	فروش محصولات صادراتی
۸,۱۷۰,۳۶۵	۸,۴۶۸,۴۶۰	۳,۸۰۹,۴۶۱	۳,۲۷۶,۴۳۳	۲۹-۵	سود حاصل از سرمایه گذاریها
<u>۸,۱۷۰,۳۶۵</u>	<u>۸,۴۶۸,۴۶۰</u>	<u>۴,۹۰۶,۱۸۴</u>	<u>۹,۲۸۳,۱۶۷</u>		

۲۹-۱- مبلغ فوق بابت فروش محصولات پتروشیمی ( بوتادین، پلی استایرن ) و ورق فولادی توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد.

۲۹-۲- مبلغ ۵۹,۸۸۴ میلیون ریال از درآمد ارائه خدمات و مشارکتها مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا، همچنین مبلغ ۱۴۱,۸۵۴ میلیون ریال مربوط به درآمد بیمه‌انکاری شرکت صبا آرمه می باشد.

۲۹-۳- فروش محصولات داخلی گروه به شرح ذیل می باشد:

گروه		فروش محصول- شرکت صبا فولاد خلیج فارس
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۳۲,۲۰۶	فروش کالا- توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۲,۲۹۳	۸۶,۶۴۱	فروش محصولات پلاستیکی- توسط شرکت تولیدی تهران
۷,۶۷۶	۸۱۰	
<u>۹,۹۶۹</u>	<u>۲۱۹,۶۵۷</u>	

۲۹-۴- فروش محصولات صادراتی به شرح ذیل می باشد:

گروه		فروش کالا (هات بریکت) توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۴۲,۷۲۰	محصولات کلندری و ژرسنجی- توسط شرکت تولیدی تهران
۱,۸۵۷	.	
<u>۱,۸۵۷</u>	<u>۲۴۲,۷۲۰</u>	





شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۹-۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۲۰,۰۳۲	۴,۵۵۸,۷۰۳	۲,۶۷۴,۲۴۴	۶۳,۵۶۷	۲۹-۵-۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۷۹,۳۴۶	۳,۴۹۰,۶۷۸	۲۱۲,۶۴۵	۳,۶۱۷,۵۱۲	۲۹-۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
۳۶۹,۰۸۲	۱۲۰,۹۸۴	۳۸۹,۵۴۴	۱۲۸,۳۸۲	۲۹-۵-۳	سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی
<b>۸,۴۴۸,۴۶۰</b>	<b>۸,۱۷۰,۳۶۵</b>	<b>۳,۲۷۶,۴۳۳</b>	<b>۳,۸۰۹,۴۶۱</b>		

۱-۵-۲۹- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر از ارقام زیر تشکیل شده است،

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۴۳,۵۴۲	۳,۵۷۴,۰۲۶	.	.		پتروشیمی جم
۷۸۶,۸۳۴	۷۰۶,۹۹۷	.	.		نفت ایرانول
۴۶۸,۶۲۶	.	۴۶۸,۶۲۶	.		پتروشیمی امیرکبیر
۴۳۷,۵۰۰	۱۰۵,۱۰۵	.	.		پتروشیران
۴۲۶,۶۹۱	.	۴۲۶,۶۹۱	.		پتروشیمی فن آوران
۳۴۳,۴۰۰	.	۳۴۳,۴۰۰	.		مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
۲۶۱,۹۲۱	.	۲۶۲,۰۰۶	.		پتروشیمی خارگ
۲۵۱,۵۵۰	.	۲۵۱,۵۵۰	.		پتروشیمی برزویه
۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	.	.		خدمات گستر انرژی
۲۳۱,۷۶۷	.	.	.		نفت پاسارگاد
۲۲۰,۵۹۲	.	۲۵۰,۴۰۶	.		پالایش نفت اصفهان
۱۵۰,۱۸۶	.	۲۱۵,۹۸۶	.		سنگ آهن گل گهر
۱۱۲,۹۴۹	.	۱۱۲,۹۴۹	.		توسعه صنایع بهشهر
۹۸,۰۱۸	.	۱۲۱,۵۳۵	.		چادرملو
۶۳,۰۰۰	.	۶۳,۰۰۰	.		صنایع شیرايران
۵۰,۱۲۰	۳۰,۰۰۰	.	.		صبا آرمه
۴۹,۸۵۵	۴۲,۰۶۵	.	.		سیمان ساوه
۳۶,۸۲۷	.	۳۶,۸۲۷	.		سیمان اردستان
۳۵,۰۰۶	۲۹۴	.	.		بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۱۷,۰۴۶	.	۱۷,۰۴۶	.		پتروشیمی یاختر
۱۵,۱۸۴	۵۰,۶۱۳	۱۸,۲۸۴	۵۰,۶۱۳		سرمایه گذاری رنا
۱۲,۶۹۰	.	۱۲,۶۹۰	.		پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۱۰,۱۵۵	.	۱۰,۱۵۵	.		پتروشیمی مبین
۹,۸۵۸	.	۹,۸۵۸	.		نفت سپاهان
۹,۰۰۰	.	۹,۰۰۰	.		پالایش گاز خارک
۶,۹۶۵	.	۷,۶۰۲	.		ایران خودرو
۵,۱۸۸	.	۵,۱۸۸	.		مخابرات ایران
۴,۶۵۶	.	۴,۶۵۶	.		تراکتورسازی ایران
۳,۹۵۸	۱۰۰	.	.		گسترش تجارت پارس سبا
۲,۵۵۸	.	۲,۵۵۸	.		مدیریت انرژی تابان هور
۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.		فن اوا
۸۴۲	.	۸۴۲	.		توسعه صنایع سیمان
۵۳۲	.	۵۳۲	.		ملی مس ایران
۴۸۳	.	۴۸۳	.		بانک پارسیان
۱۳۳	.	۱۳۳	.		سیمان فارس و خوزستان
.	۱,۴۰۳	۱۳۶	.		پشم شیشه ایران
.	۱,۷۹۶	.	۱,۷۹۶		صنعتی بهشهر
.	.	.	.		سرمایه گذاری خوارزمی
.	۸۷۸	.	۸۷۸		نفت و گاز پارسیان
.	۵,۲۱۶	.	۷,۶۴۸		بانک اقتصاد نوین
.	۱,۲۰۰	.	۱,۲۰۰		سرمایه گذاری نفت ، گاز و پتروشیمی تامین
.	۱,۰۱۰	۲۰,۱۰۵	۱,۴۳۲		سایر
<b>۸,۰۲۰,۰۳۲</b>	<b>۴,۵۵۸,۷۰۳</b>	<b>۲,۶۷۴,۲۴۴</b>	<b>۶۳,۵۶۷</b>		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۵-۲۹ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است :

نام شرکت	سال مالی منتهی به			یادداشت
	سود (زیان) میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	
گروه مدت اصلی:				
چادرملو	۶,۳۶۷	۷۴,۶۲۶	۱۵۶,۲۶۳	
کاشی پارس	۶۰۴	.	.	
صنعتی بهشهر	۴۱,۵۰۱	۲,۰۶۱	۲,۳۹۷	
مراجعه دولتی - تعاون لوتوس	.	.	۴۴۱,۵۲۰	
سرمایه گذاری خوارزمی	(۷,۴۴۲)	.	.	
فولاد مبارکه اصفهان	(۳۶,۸۱۶)	.	.	
سیمان فارس و خوزستان	(۲۲,۲۱۴)	.	.	
سرمایه گذاری غدیر	(۱۴,۲۹۵)	.	.	
سرمایه گذاری نفت ، گاز و پتروشیمی تامین	(۱۲,۲۰۰)	.	.	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۷۹۵	.	.	
نفت و گاز پارسیان	(۱۱,۰۲۹)	.	.	
ملی صنایع مس ایران	(۷,۱۵۸)	.	.	
سایر	(۳,۸۱۹)	۶۲	۳,۶۸۶	
جمع کوتاه مدت	(۶۵,۷۰۶)	۷۶,۷۴۹	۶۰۳,۸۶۶	
بلندمدت اصلی:				
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۲۱۰	۲	۴	
خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاری صندوق	۲۱۴,۱۱۴	.	.	
سرمایه گذاری رنا	۵۸۷	.	.	
پتروشیمی فن آوران	.	۲,۳۵۲	۲,۶۱۴	
نفت پاسارگاد	۲۵,۴۰۳	.	.	
پشم شیشه ایران	.	.	۲	
پتروشیمی جم	۲۸۰,۴۸۱۲	.	.	
کارخانجات تولیدی تهران	.	.	۱,۰۳۰	
بیمه ملت	۴۴۹,۷۲۰	۲	۳	
پتروشیمی آبادان	۳۰,۷۲۴	۲۳۸	۵۴۰	
سایر	۸۱۴	.	.	
جمع بلند مدت	۳,۵۵۶,۳۸۴	۲,۵۹۴	۱,۸۳۹	
جمع کل اصلی	۳,۴۹۰,۶۷۸	۷۹,۳۴۳	۵۲۸,۹۵۶	
گروه مدت گروه	۱۲۶,۸۳۴	۱۳۳,۲۹۹	۲۲۵,۱۵۸	
جمع کوتاه مدت گروه	۱۲۶,۸۳۴	۱۳۳,۲۹۹	۲۲۵,۱۵۸	
جمع کل گروه اصلی	۳,۶۱۷,۵۱۲	۲۱۲,۶۴۲	۷۵۴,۱۱۴	

۲-۵-۲۹ - مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت به مبلغ ۳۸۹,۵۴۴ میلیون ریال می باشد.



۳۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

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

گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶	۲۸۸,۷۹۶	مواد مستقیم مصرفی
۱۸۲	۶,۸۸۲	دستمزد مستقیم
۰	۷۷,۲۳۷	سربار تولید
۳۳۸	۳۷۲,۹۱۵	جمع هزینه های تولید
۷,۲۶۶	۲۰۹	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۲۰۹)	(۲۰۹)	(موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره)
۷,۳۹۵	۳۷۲,۹۱۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۶,۲۶۲	۱۰,۴۳۶	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۰,۴۳۶)	(۲۷۶,۳۴۶)	(موجودی کالای ساخته شده پایان دوره)
(۲)	۰	(کالای اهدائی و مصرف داخلی محصول)
۱,۰۶۲,۴۹۱	۲۷۸,۵۷۴	کالای خریداری شده
۲۲,۸۲۲	۵,۴۵۱,۶۴۴	سایر
۱,۰۹۸,۵۳۲	۵,۸۳۷,۲۲۳	۳۰-۱

۳۰-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت خرید بوتادین به مبلغ ۴,۴۴۲,۰۸۴ میلیون ریال، بنزین به مبلغ ۶۵۶,۱۳۱ میلیون ریال، ورق فولادی به مبلغ ۱۶۱,۳۲۳ میلیون ریال، پلی اتیلن ۴۴,۸۴۳ میلیون ریال و مبلغ ۱۰۹,۶۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس و مابقی مربوط به شرکتهای صبا آرمه و صبا آرمه بتن می باشد.



۳۱- هزینه های فروش، عمومی و اداری :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۱۹	۴۸,۵۰۰	۴۴,۳۰۸	۹۰,۶۲۳	حقوق و دستمزد مزایا
۳,۴۹۹	۷,۳۸۸	۶,۴۱۷	۱۲,۲۷۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۷۷۰	۹,۴۶۹	۳,۸۷۳	۱۱,۰۰۹	مزایای پایان خدمت
*	.	۸۸۶	۱,۴۶۷	اجاره
۲۷۳	۵۶۸	۱,۰۰۶	۱,۷۰۹	حمل و نقل
۴,۲۶۹	۸,۹۷۵	۲۰,۳۸۵	۱۳,۴۹۷	استهلاک دارائیه
۴۲۱	۱,۴۲۳	۱,۵۶۸	۳,۷۹۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۵۷۷	۱,۴۶۸	۶۸۴	۲,۰۲۴	باز خرید مرخصی
۲۴,۶۱۳	۳۲,۲۳۹	۲۵,۰۲۰	۳۵,۵۸۸	سایر مزایای کارکنان
۳۷۸	۲,۲۶۹	۲,۴۸۸	۶,۵۹۴	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۲۴۷	۲,۰۲۹	۱,۷۰۸	۷,۵۱۵	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه
*	.	۵,۸۸۵	۱۱,۷۳۹	استهلاک سرقفلی
۲,۱۴۰	۳,۸۰۱	۴,۰۴۳	۸,۹۴۰	پذیرائی و آبدارخانه
۴۴۹	۲,۶۱۳	۱,۱۳۷	۵,۷۱۲	حق الزحمه حسابرسی
۲,۳۷۲	۲,۷۶۴	۲,۵۵۶	۳,۱۲۵	آگهی و نشریات
۸۹۱	۱,۱۱۶	۴,۳۵۰	۳,۷۸۶	حق الزحمه خدمات قراردادی
۳۴۳	۱,۷۱۰	۹۹۷	۲,۵۷۸	چاپ، کپی، کتب و ملزومات
۱,۵۷۰	۱,۶۱۵	۱,۵۷۰	۱,۶۱۵	هزینه برگزاری مجمع
۱۸۲	۱,۵۲۱	۳۸۲	۱,۵۲۱	حق الاشتراک
۸۲	۱۱۵	۱۴۹	۱۹۵	خدمات نرم افزاری و اینترنت
۱,۹۳۰	۲,۷۵۹	۶,۷۴۱	۱۳,۸۱۳	حق الزحمه مشاورین
۴,۹۵۰	۴,۹۵۰	۶,۲۳۹	۴,۹۵۰	پاداش هیات مدیره
۱۸,۴۷۳	۱۰,۷۰۴	۱۲,۵۰۱	۴۴,۰۷۴	سایر
<b>۹۱,۴۴۸</b>	<b>۱۴۷,۹۹۶</b>	<b>۱۵۴,۸۹۳</b>	<b>۲۸۸,۱۴۱</b>	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۲- سایر اقلام عملیاتی :

گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۴
(۱۴,۸۳۹)	.
(۱,۶۲۲)	(۲۰,۴۲۲)
<u>(۱۶,۴۶۱)</u>	<u>(۲۰,۳۸۸)</u>

سود حاصل از فروش ضایعات متفرقه

هزینه جذب نشده در تولید

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۳۳- هزینه های مالی :

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۹,۶۳۳	۲,۷۵۱
۱۵	۱۳	۲۰	۱۵
<u>۱۵</u>	<u>۱۳</u>	<u>۹,۶۵۳</u>	<u>۲,۷۶۶</u>

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

سایر هزینه های بانکی/مالی

۳۴- درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۴۴	(۵۸)	۷,۷۸۹	(۶۶)
.	.	۵۵,۲۳۸	۲۹,۳۰۶
.	.	۲,۴۷۰	۳,۵۲۶
۱,۵۴۳	۱,۳۳۹	۶,۰۸۸	۲,۳۵۷
<u>۹,۰۸۷</u>	<u>۱,۲۸۱</u>	<u>۷۱,۵۸۵</u>	<u>۳۵,۱۲۳</u>

سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی

سود حاصل از اوراق و سپرده بانکی

سود حاصل از فروش دارائیهها

سایر



۳۵- سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۷۸,۹۱۷	۸,۳۲۰,۴۶۴	۹,۱۵۱,۴۷۴	۸,۵۶۹,۵۷۲	سود عملیاتی و سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۹۴۶	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
۲۹۹	۳۰۸	۳۳۸	۳۱۸	سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال
۱,۲۶۸	۱,۵۷۳	(۹,۲۱۹)	۴۵,۰۴۸	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۹۴۶	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
.	.	.	۲	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال
۲۹۹	۳۰۸	۳۳۸	۳۲۰	سود پایه هر سهم-ریال
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۳۵-۱ محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی بشرح ذیل می باشد:
.	.	.	(۵۴)	میانگین موزون تعداد سهام عادی-میلیون سهم
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۶,۹۴۶	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
.	.	.	.	میانگین موزون تعداد سهام عادی-میلیون سهم

۳۶- تعدیلات سنواتی

اصلی		گروه		یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۷۹,۹۹۰	اصلاح تعدیلات تلفیقی
.	.	(۸۸,۵۵۰)	.	سهم اقلیت
.	.	.	(۱,۷۲۳)	بیمه مشاغل سخت و زیان آور
(۳۷,۸۶۲)	.	.	(۶۳,۰۶۸)	۳۶-۱ مالیات
.	.	(۶۶,۱۶۱)	(۴,۸۷۷)	۳۶-۱ سایر
(۱,۳۱۷,۴۲۶)	.	(۱,۳۱۷,۴۲۶)	.	۳۶-۱ اندوخته سرمایه ای
(۱,۳۵۵,۲۸۸)	.	(۱,۴۷۲,۱۳۷)	۱۰,۳۲۲	

۳۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، با توجه صورتهای مالی شرکتهای گروه در سال مالی مورد گزارش کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه با توجه به تعدیلات صورت گرفته در شرکتهای مزبور در صورتهای مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل

مطابقت ندارد که به شرح ذیل می باشد:

گروه			
مانده طبق صورت های مالی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعدیلات سنواتی	تعدیلات طبقه بندی	مانده مقایسه ای طبق صورت های مالی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
پدهکار - (پستانکار)	پدهکار - (پستانکار)	پدهکار - (پستانکار)	پدهکار - (پستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۳۹,۵۰۲	.	(۵۵,۴۴۲)	۳,۹۸۴,۰۶۰
۱۹,۴۱۸	.	۵۵,۴۴۲	۷۴,۸۶۰
۲۶,۷۳۹,۱۹۱	۷۴,۱۱۸	.	۲۶,۸۱۳,۳۰۹
۲۰۰,۸۵۶	(۱,۲۱۲)	.	۱۹۹,۶۴۴
(۵,۳۸۵,۸۳۶)	(۱۱,۹۹۰)	.	(۵,۳۹۷,۸۲۶)
(۸,۵۱۹)	(۵۰,۵۹۴)	.	(۵۹,۱۱۳)
(۸,۱۵۴,۲۴۰)	(۱۰,۳۲۲)	.	(۸,۱۶۴,۵۶۲)
۱۷,۴۵۰,۳۷۲	.	.	۱۷,۴۵۰,۳۷۲



۳۷- 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		یادداشت	
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۷۸,۹۱۷	۸,۳۲۰,۴۶۴	۸,۰۶۱,۹۶۰	۸,۳۵۸,۱۶۲	۹و۴	سود عملیاتی و سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۶,۱۶۰,۱۶۳)	(۳,۴۳۴,۵۱۶)	(۴,۰۷۸,۷۸۵)	(۵۴۸,۸۲۸)	۱۲	خالص کاهش(افزایش) در سرمایه گذاریها
۴,۲۴۷	۸,۷۴۷	۲۰,۳۸۵	۴۱,۰۲۴	۱۱	هزینه استهلاک
.	.	.	۱۱,۷۴۰	۹و۱۱	خالص کاهش(افزایش) در سرقتی
.	.	۱۱,۲۰۳	۱۰,۳۷۰	۲۱	هزینه استهلاک سرقتی
۱,۰۶۸	۱,۷۲۷	۷,۱۶۴	۸,۲۶۰	۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۷۶,۲۱۱	(۴۶,۶۸۵)	۲,۸۴۱,۱۷۳	۲۴,۵۳۸	۸	کاهش(افزایش) در حساب هاواسناد دریافتی تجاری و غیرتجاری
۳,۱۰۰	.	۳,۱۰۰	(۳۰۳,۴۸۸)	۶	(افزایش)کاهش دارائیهای نگهداری شده برای فروش
.	.	۳۳,۳۵۴	(۱,۸۰۱,۹۹۳)	۷	کاهش(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷,۴۰۴)	۴,۸۵۹	(۵,۱۰۵)	(۱۰,۹۹۳)	۱۳	کاهش(افزایش) در سفارشات و پیش پرداخت ها
۲۴۲,۸۰۹	(۳۶,۰۲۰)	۲۱۱,۷۳۳	۵۱,۶۳۰	۱۴	(افزایش)کاهش در سایر دارائیهای
(۱,۰۵۹,۹۸۳)	(۵۳۵,۴۶۷)	(۳۱۹,۷۱۳)	۶۳,۶۷۹	۱۵	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختی تجاری و غیرتجاری
(۴,۵۶۷,۹۱۴)	(۲,۲۳۹,۶۲۸)	(۴,۵۶۷,۹۱۴)	(۲,۲۳۹,۶۲۸)	۱۹	افزایش (کاهش) صندوق بازنشتگی کشوری
(۱,۶۵۰)	.	(۹,۶۴۱)	۲۱,۹۷۲	۲۰	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
.	.	۱,۹۴۵,۶۷۰	۱۵۸,۴۰۳	۳۴	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختی بلندمدت
.	.	۲,۳۴۴	۶,۰۷۰	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	۱۰,۹۳۱	۴۳,۱۵۱		افزایش (کاهش) تفاوت ناشی از تسعیر ارز
۱,۳۲۶	۱,۵۲۸	۲۹,۳۰۶	۵۵,۹۱۹		سایر فعالیتها
۱۰,۵۶۴	۲,۰۴۵,۲۰۹	۴,۱۹۷,۱۶۵	۳,۹۴۹,۹۸۸		خالص جریان ورودی(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۳۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱- ۳۸- بدهیهای احتمالی گروه به قرار زیر است:

در سال مالی مورد گزارش گروه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۲- ۳۸- تعداد ۳۲/۸ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خارک ، ۱۱/۸ میلیون سهم آلومینوم پارس ، ۱۱۳/۱۲ میلیون سهم بانک اقتصاد نوین ، ۱۱/۴ میلیون سهم تراکتورسازی ایران و ۱۱۸/۸ میلیون سهم بانک پارسیان جهت دریافت وام شرکت آپادانا سرام از شرکتهای زیرمجموعه صندوق ازیانک برشیا به نفع بانک ملت مسدود شده است که تضمین کافی در قبالت ضمانت مذکور از صندوق بازنشتگی کشوری اخذ گردیده است.

۳- ۳۸- حسابهای شرکت صبا فولاد خلیج فارس برای سالهای ۹۴ و ۹۵ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار گرفته و مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال حق بیمه از شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و بدهی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قطعی نگردیده است

۴- ۳۸- در خصوص مطالبات منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس بابت زمین محل اجرای پروژه احیاء مستقیم، در جلسه مورخ ۱۰/۰۸/۱۳۹۳ با حضور مدیران وقت دو شرکت تشکیل و مقرر گردید در صورتیکه شرکت صبا فولاد خلیج فارس تا پایان سال ۱۳۹۴ عملیات اجرایی فاز یک را به پایان رساند و در صورت تکمیل فاز دو تا پایان سال ۹۶ جرایم دیر کرد اقساط بخشوده گردد در غیر این صورت جرایم از آنها اخذ خواهد شد. همچنین شرکت تعهد نموده تا پایان سال ۹۵ بدهی خود بابت تمه وجه خرید زمین را تسویه نماید که با توجه به وضعیت مالی شرکت این مهم محقق نگردیده است

۵- ۳۸- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه و سایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۱۰,۶۰۰ میلیارد ریال تخمین زده شده است که مبلغ ۷,۲۷۸ میلیارد آن انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه مبلغ ۳,۳۲۱ میلیارد ریال که مربوط به تکمیل هزینه های طرح واحداث آب شیرین کن و شاتینگ یارد می باشد.

همچنین تعهدات سرمایه ای مربوط به احداث و تجهیز کارخانه اوره و آمونیاک است که در این ارتباط قرارداد EPC با شرکت ووهان چین توسط شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان در سه بخش مهندسی و مدیریت پروژه به مبلغ ۸۵۵ میلیون یوان، خرید تجهیزات و ماشین الات به مبلغ ۲,۱۱۴ میلیون یوان و ساخت و نظارت و راه اندازی به مبلغ ۱,۰۳۱ میلیون یوان منعقد گردیده است برآورد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۲,۸۶۸,۷۰۵ میلیون ریال برآورد شده است.

۴- ۳۸- حسابهای انتظامی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	چک های شرکت نزد دیگران
۴۳,۳۳۹	.	سفته تضمینی نزد دیگران
۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷	تضمین سفته های دیگران
۱,۲۷۴,۷۱۶	۱,۲۷۴,۷۱۶	تضمین چک های دیگران
۳,۵۵۸,۶۱۲	۳,۵۱۵,۲۷۳	







۴۰- معاملات با اشخاص وابسته :

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تامین قیمت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره		✓	-		۱۲,۰۷۰,۹۲۳	۱۵
واحدهای تجاری وابسته	پتروشیمی جم	وابسته	فروش محصولات	-	بورس کالا و قیمتهای جهانی	۴,۴۴۲,۰۸۴	(۳,۱۰۲,۰۸۷)	۱۴-۱
	نفث ایراتول	وابسته	سود سهام و سایر	-	-	۵,۹۸۱,۹۴۶	۰	۵
	ایران یاسا تایر ورابر	وابسته		-	-	۱,۴۱۳,۱۶۱	۰	۵-۱-۱
	فولاد آکسین خوزستان	وابسته		-	-	۱۷۷,۶۸۴	۰	۹,۵
	پتروشیمی پارس	وابسته		-	-	۹۰,۰۰۰	۰	۹-۳
	لوله سازی اهواز	عضو هیات مدیره مشترک		✓	-	۲۲۴,۹۲۷	۰	۵-۱-۱

۴۰-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تامین قیمت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	یادداشت
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره		✓	-		۱۲,۰۷۰,۹۲۳	۱۵
واحدهای تجاری فرعی	صبا فولاد خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	✓	-	۲,۱۲۵,۴۲۱	۴,۲۵۶,۲۰۲	۹-۳
	صبا آرمه	فرعی	سرمایه در گردش و خدمات	✓	-	۵۰,۱۲۰	۳۶۵,۴۳۸	۹-۳
	خدمات گستر صبا انرژی	فرعی	سود و سرمایه در گردش	✓	-	(۵۵,۷۸۳)	۲,۰۸۲,۷۰۴	۹-۳
	کارخانجات تولیدی تهران	فرعی	سایر	✓	-	۲۲,۸۵۶	۹۳,۹۶۹	۵
	گسترش تجارت پارس سبا	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه و سایر	✓	-	۴,۰۶۹	۱۸۳,۰۶۳	۹-۳
	پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن	فرعی	سرمایه در گردش	✓	-	۱۴,۳۸۰	۶۰,۸۱۷	۹-۳
	پتروشیمی مسجد سلیمان	فرعی	علی الحساب افزایش سرمایه	✓	-	۹۶۰,۰۰۱	۲,۱۵۱,۱۳۴	۹-۳
	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره مشترک	سرمایه در گردش	✓	-	۴۷,۰۰۷	۶۱,۵۸۴	۹-۳
واحدهای تجاری وابسته	نفث ایراتول	وابسته	سود سهام	-	-	۰	۱,۴۱۳,۱۶۱	۵-۱-۱
	پتروشیمی جم	وابسته	سود سهام و سایر	-	-	۰	۵,۵۳۸,۸۹۷	۵
	ایران یاسا تایر ورابر	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	۰	۱۷۷,۶۸۴	۹,۵
	پتروشیمی پارس	وابسته	سود سهام	-	-	۰	۴۲۷,۵۰۰	۵-۱-۱
	فولاد آکسین خوزستان	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	۰	۹۰,۰۰۰	۹-۳
	لوله سازی اهواز	عضو هیات مدیره مشترک	سود سهام	✓	-	۰	۲۲۴,۹۲۷	۵-۱-۱

-مانده طلب شرکت بابت سود حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتهای فرعی و وابسته طبق یادداشت ۲-۷ و پیش پرداخت افزایش سرمایه طبق یادداشت ۳-۹ می باشد.  
۴۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۴۱- سود انباشته در پایان سال :

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

مبلغ
میلیون ریال
۸۳۲,۲۰۴
۵,۴۰۰,۰۰۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (به ازای هر سهم ۲۰۰ ریال)

۴۲- وضعیت ارزی :

گروه:	یادداشت	دلار	یورو	درهم	یونان
موجودی نقد	۳	۴۴,۴۶۶	۴۵۳,۶۰۶	۲۰۸,۳۴۱	۰
پیش پرداختها	۷	۰	۰	۰	۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی	۵	۷۴,۴۹۹,۶۶۱	۰	۳,۳۴۲,۱۵۱	۰
حسابهای پرداختی	۱۴	(۷۳,۸۶۲,۱۹۲)	۰	(۲۰,۱۱۱,۲۹۱)	۰
تسهیلات	۱۸	۰	۰	۰	(۱,۱۹۴,۲۹۷,۳۵۰)
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی		۶۸۱,۹۳۵	۴۵۳,۶۰۶	(۱۶,۵۶۰,۷۹۹)	۶۳۲,۷۰۲,۶۵۰
شرکت اصلی:	۳	۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۵۸۸	۰	۰
موجودی نقد		۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۵۸۸	۰	۰
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی		۰	۰	۰	۰