

گزارش حسابرس 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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

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

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 ۱۳۹۴ 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

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

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 - مبلغ ۲۸۴۷ میلیارد ریال از سرفصل حسابها و اسناد دریافتی گروه (یادداشت‌های توضیحی ۷-۱ و ۷-۳) در ارتباط با عملیات بازرگانی خارج از کشور برخی شرکتهای گروه می‌باشد که عمدتاً در سنوات قبل ایجاد گردیده است. در این رابطه مستندات مربوط به زمان و چگونگی تسویه مطالبات مزبور ارائه نگردیده و پاسخ تأییدیه درخواستی نیز واصل نشده است. مضافاً صورت تطبیق حساب شرکت صبا فولاد خلیج فارس (شرکت فرعی) با شرکت ایریتک (پیمانکار اصلی پروژه کارخانه صبا فولاد خلیج فارس) در ارتباط با حسابهای فی مابین تهیه نشده و طبق شواهد موجود، تطبیق حساب برخی شرکتهای گروه با شرکت پتروشیمی جم، حاکی از وجود مغایرت نامساعد در حساب فی مابین است. با توجه به مراتب فوق، هرگونه آثار مالی احتمالی از بابت موارد مزبور بر صورت‌های مالی گروه، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

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

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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.

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

**اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی**

۶ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۷ - 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) می باشد که تاریخ قرارداد با پیمانکار فوق در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۱ خاتمه یافته و در اثر اختلافات بوجود آمده با پیمانکار مذکور پیشرفت پروژه دچار رکود گردیده است. در این رابطه با تنظیم الحاقیه قرارداد و تمدید مدت قرارداد، اقداماتی در جهت رفع اختلافات بوجود آمده و ادامه اجرای پروژه توسط پیمانکار مذکور، صورت گرفته که در جریان پیگیری است. اظهار نظر 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 می نماید.

۹ - پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ صاحبان سهام، در خصوص موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

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

۹-۲ - وصول مطالبات معوق و مطالبات از شرکتهای سرمایه پذیر بابت سود سهام که موعود مقرر آنها سپری شده است.

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

۹-۳- بهره برداری بهینه اقتصادی و یا واگذاری و فروش کامل املاک راكد شرکتهای فرعی صبا آرمه و سبا اینترنشنال.

۹-۴- رعایت کلیه مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

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. 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. لکن، به نظر این سازمان معاملات مذکور 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 در خصوص ارائه صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت اصلی و شرکتهای فرعی حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره مالی ۶ ماهه، ارائه پیش بینی حسابرسی شده عملکرد سالانه تلفیقی گروه، 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 کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، رعایت الزامات دستورالعمل فوق شامل تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی در سال مالی مورد گزارش بطور کامل اجرا نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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.

۲ دی ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

حسین شاهین فر

اسحاق نوری

گزارش  
سازمان حسابرسی



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام؛

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد.

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 ..... ۱-۲- 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 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری :

۶ ..... ۱- ترازنامه

۷ ..... ۲- صورت سود و زیان

۷ ..... ۱-۲- 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 الی ۱۱ ..... ۳- مبنای تلفیق

۱۴ الی ۱۲ ..... ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴۹ الی ۱۵ ..... ۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۲/۰۹/۱۳۹۴ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره به نمایندگی سمت امضاء

محمد مهدی نواب مطلق شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره

احمد صیفی کاران شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا عضو غیر موظف و نائب رئیس هیئت مدیره

رضا عاصم نخجوانی شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری عضو غیر موظف مدیره

سعید شیرزادی شرکت آزادراه امیرکبیر عضو موظف هیئت مدیره

علیرضا برادران صندوق بازنشستگی کشوری مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

گزارش سازمان حسابرسی





**شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)**  
**ترازنامه تلفیقی**  
**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

تجدیدارانه شده)			(تجدیدارانه شده)		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پایه	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پایه
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
					دارائیهای جاری :
۲.۷۲۷.۲۲۲	۲.۷۳۹.۲۶۱	۱۷	۱.۱۳۹.۲۰۳	۵۲۲.۴۶۳	۵ موجودی نقد
۵.۲۳۲.۴۷۲	۱۴.۰۰۰.۶۰۹	۱۸	۵.۴۲۱.۵۷۰	۵.۹۱۸.۴۰۹	۶ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۹۷۸.۹۰۲	۵۳۳.۵۹۵	۱۹	۱۲.۶۳۶.۱۲۷	۱۵.۴۹۰.۵۲۳	۷ حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۵۶۰.۵۷۲	۵۸۴.۳۲۵	۲۰	۹۷۶.۳۱۷	۱.۲۹۴.۸۱۶	۸ سایر حسابهای دریافتی
۷۰.۳۱۰	۱۶۵.۵۰۰	۲۱	۲۲۳.۹۵۵	۱۰۳.۵۰۸	۹ موجودی املاک آماده برای فروش
۱.۵۰۶	۱۳.۶۸۴	۲۲	۴۶۲.۴۹۲	۵۲۴.۹۵۵	۱۰ موجودی مواد و کالا
۲۰۱.۱۹۳	۴۶.۲۷۳	۲۳	۳۲۰.۸۱۱	۲۸۰.۰۵۸	۱۱ سفارشات و پیش پرداختها
۹.۷۷۲.۱۷۷	۱۸.۰۸۳.۲۴۷		۲۱.۱۸۰.۴۷۵	۲۴.۱۳۴.۷۲۲	جمع دارائیهای جاری
					دارائیهای غیر جاری :
۸۱۹.۶۴۹	۱۷۹.۹۸۵	۲۴	۳.۳۲۷.۴۰۰	۴.۶۳۶.۶۰۰	۱۲ دارائیهای ثابت مشهود
۲۱.۰۶۳	۱۴.۶۶۵	۲۵	۱.۴۹۷	۱.۴۵۳	۱۳ دارائیهای نامشهود
			۷.۳۵۷.۰۸۴	۸.۷۵۰.۲۲۸	۱۴-۱ سرمایه گذاریهای بلندمدت در شرکتها وابسته
			۹.۳۷۵.۹۱۱	۱۱.۶۷۳.۷۹۰	۱۴-۲ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
			۹۱۶.۳۲۲	۳۶۶.۲۷۱	۱۵ سایر دارائیهای
۸۴۰.۷۱۲	۱۹۴.۶۵۰		۱۳.۴۱۰	۲۹.۸۵۴	۱۶ سرقفلی
۱۰.۶۱۳.۸۸۹	۱۸.۲۷۷.۸۹۷		۲۰.۹۹۱.۶۲۴	۲۵.۴۵۸.۱۹۶	جمع دارائیهای غیر جاری
۷.۲۰۰.۰۰۰	۱۴.۴۰۰.۰۰۰	۲۶			<small>(تعداد ۱۲۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریال نسیاً پرداخت شده)</small>
۷.۲۰۰.۰۰۰	.	۲۷			سرمایه
(۳۱۵,۴۵۶)	(۵۴۹,۳۰۱)	۲۸			افزایش سرمایه در جریان
۷۸.۸۳۹	۷۰.۲۷۲	۲۹			سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۷۲۰.۰۰۰	۱.۲۵۰.۶۵۰	۳۰			تفاوت ناشی از تسعیر ارز
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	۳۱			اندوخته قانونی
۱۶.۷۱۵.۰۷۰	۱۵.۳۲۸.۳۰۷				سایر اندوخته ها
۳۱۶۰۲.۴۵۳	۳۰.۵۰۳.۹۲۸				سود انباشته
(۴۳,۲۴۳)	۸۱۱,۱۰۳	۳۲			جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
۳۱,۵۵۹,۳۱۰	۳۱,۳۱۵,۰۳۱				سهم اقلیت
۴۲,۱۷۲,۰۹۹	۴۹,۵۹۲,۹۲۸		۴۲,۱۷۲,۰۹۹	۴۹,۵۹۲,۹۲۸	جمع حقوق صاحبان سهام
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

گزارش  
سازمان حسابرسی

جمع دارائیهای

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۹۹,۵۵۹	۱,۹۹۷,۲۰۸	۳۳	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۶۰۸,۶۰۱)	(۱,۸۶۰,۲۲۰)	۳۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۹۰,۹۵۸	۱۳۶,۹۸۸		سود ناخالص
۵,۷۶۵,۰۴۸	۴,۲۰۳,۲۲۷	۳۵	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۱۳۶,۹۵۷)	(۱۶۷,۳۵۳)	۳۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۷,۶۲۲)	(۱۵,۶۳۸)	۳۷	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی
(۱۵۴,۵۷۹)	(۱۸۲,۹۹۱)		
۵,۷۰۱,۴۲۷	۴,۱۵۷,۲۲۴		سود عملیاتی
(۳۷,۶۳۶)	(۲۹,۵۲۶)	۳۸	هزینه های مالی
۸۱۱,۷۸۲	۷۳۲,۶۵۷	۳۹	خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۷۷۴,۱۴۶	۷۰۳,۱۳۱		
۶,۴۷۵,۵۷۳	۴,۸۶۰,۳۵۵		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶,۰۲۲,۶۵۴	۵,۸۲۰,۵۵۲	۱۴-۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۲,۴۹۸,۲۲۷	۱۰,۶۸۰,۹۰۷		سود قبل از مالیات
(۱,۱۶۳)	(۱۳,۵۲۰)		مالیات
۱۲,۴۹۷,۰۶۴	۱۰,۶۶۷,۳۸۷		سود خالص
(۱۷,۰۰۹)	(۱۱,۰۵۸)		سهم اقلیت از (زیان) خالص
۴۵۵	۲۹۲		سود هر سهم عملیاتی - ریال
۵۴۴	۴۵۸		سود هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۹۹۹	۷۵۰	۴۰	سود پایه هر سهم (خالص) - ریال
۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰		سرمایه

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱۲,۴۹۷,۰۶۴	۱۰,۶۶۷,۳۸۷		سود خالص
۱۲,۹۱۶,۲۹۹	۱۶,۷۷۲,۴۳۱		سود انباشته در ابتدای سال
(۵۵,۵۹۳)	(۵۷,۳۶۱)	۴۱	تعدیلات سنواتی
۱۲,۸۶۰,۷۰۶	۱۶,۷۱۵,۰۷۰		سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۸,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۲۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۱۶,۷۱۷,۷۷۰	۱۵,۸۶۲,۴۵۷		سود قابل تخصیص
	(۵۳۰,۶۵۰)		تخصیص سود:
(۲,۷۰۰)	(۳,۵۰۰)		اندوخته قانونی
(۲,۷۰۰)	(۵۳۴,۱۵۰)		پاداش هیئت مدیره
۱۶,۷۱۵,۰۷۰	۱۵,۳۲۸,۳۰۷		سود انباشته در پایان سال
(۲۰۲,۱۰۰)	(۱۹۳,۹۴۳)		سهم اقلیت از زیان انباشته

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

گزارش  
سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان و زیان جامع تلفیقی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدیدارانه شده)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۴۹۷,۰۶۴	۱۰,۶۶۷,۳۸۷
۷۸,۸۳۹	۷۰,۲۷۲
۱۲,۵۷۵,۹۰۳	۱۰,۷۳۷,۶۵۹
(۵۵,۵۹۳)	(۵۷,۳۶۱)
۱۲,۵۲۰,۳۱۰	۱۰,۶۸۰,۲۹۸
۱۰,۹۰۵,۰۱۳	(۱۱۷,۹۴۳)

سودخالص  
 تفاوت تسعیرارز  
 سودجامع سال مالی  
 تعدیلات سنواتی  
 سودجامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل  
 سهم اقلیت از سود(زیان) جامع سال مالی شرکتهای فرعی

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

گزارش  
 سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 صورت جریان وجوه نقد و تلفیقی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی :

۵۱۶,۸۲۱	۱,۸۶۱,۹۲۸	۴۲	جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۷۹۶,۴۴۳	۷۸۳,۳۲۹	۲۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۷,۳۱۷)	(۲۳,۳۰۴)	۲۸	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۷,۲۶۱)	(۶,۲۲۲)	۲۸	سود پرداختی بابت خرید اقساطی سهام
(۱,۱۲۰,۰۹۱)	(۱,۵۱۵,۳۰۹)	۲۱	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۳۷۸,۲۲۴)	(۷۶۱,۵۰۶)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۷,۹۰۴)	(۱,۳۴۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
(۷۰۴,۵۶۵)	(۱,۳۱۸,۷۲۵)	۱۲	فعالیت های سرمایه گذاری :
۴۶۰	۱,۶۸۰	۱۲	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود
(۷۰۴,۱۰۵)	(۱,۳۱۷,۰۴۵)		وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود و نامشهود
(۵۷۳,۴۱۴)	(۲۱۷,۹۶۵)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۱۹,۳۰۷		۰ ۲۷	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵۵,۷۸۸	(۲۳۳,۸۴۵)	۲۸	فعالیت های تامین مالی :
۹,۰۹۸		۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۰	(۱۵۴,۹۲۰)	۲۳	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
۹۸۴,۱۹۳	(۳۸۸,۷۶۵)		تسهیلات مالی دریافتی
۴۱۰,۷۷۹	(۶۰۶,۷۳۰)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۷۲۷,۶۸۳	۱,۱۳۹,۲۰۳	۵	جریان خالص ورود(خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۷۴۱	(۱۰,۰۱۰)	۲۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۱۳۹,۲۰۳	۵۲۲,۴۶۳	۵	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
			تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده وجه نقد در پایان سال مالی

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

گزارش  
سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)  
 گزارش حسابرسی  
 در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیه
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۷۲,۴۳۶	۱۹,۵۸۴	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۲۱,۵۱۲	۱۵۶,۸۸۰	۵	موجودی نقد
۵,۲۳۲,۴۷۲	۱۴,۰۰۰,۶۰۹	۱۸	صندوق بازنشستگی کشوری	۳,۸۱۷,۵۵۰	۴,۴۲۶,۵۶۹	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۱۰,۰۰۷	۱۰۲,۹۴۶	۱۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹,۷۷۵,۲۷۹	۱۲,۶۶۸,۵۷۰	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۲۴,۵۶۹	۳۳۳,۲۸۲	۲۰	پیش دریافتها	۶۵,۲۱۶	۷۵,۹۹۸	۸	سایر حسابهای دریافتی
۶۹,۲۳۴	۱۷۳,۴۲۴	۲۱	سود سهام پرداختی	۳۳,۶۳۰	۳۲,۷۷۶	۹	موجودی املاک آماده برای فروش
				۱۷,۰۰۹	۱۴,۵۶۰	۱۱	پیش پرداختها
۶,۰۰۸,۷۱۸	۱۴,۶۲۹,۸۴۵		جمع بدهیهای جاری	۱۳,۹۳۰,۱۹۶	۱۷,۳۷۵,۳۵۳		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۱۸,۱۴۵	۰	۲۴	حسابهای پرداختی بلند مدت	۳۲۹,۷۱۷	۴۴۷,۷۹۰	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
۴,۸۵۲	۵,۲۹۹	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۳۰۳,۱۵۸	۲۵,۹۸۲,۹۹۸	۱۴	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۲,۹۹۷	۵,۲۹۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۱۱,۸۷۸	۳۶۱,۷۲۵	۱۵	سایر دارائیهها
۶,۰۳۱,۷۱۵	۱۴,۶۳۵,۱۴۴		جمع بدهیها	۲۲,۵۴۴,۷۵۳	۲۶,۷۹۲,۵۱۳		جمع دارائیههای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه (تعداد ۱۴۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده)				
۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۷	افزایش سرمایه در جریان				
۷۲۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۶۵۰	۳۰	اندوخته قانونی				
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳۱	سایر اندوخته ها				
۱۵,۳۱۹,۲۳۴	۱۳,۸۷۸,۰۷۲		سود انباشته				
۳۰,۴۴۳,۲۳۴	۲۹,۵۳۲,۷۲۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۶,۴۷۴,۹۴۹	۴۴,۱۶۷,۸۶۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۶,۴۷۴,۹۴۹	۴۴,۱۶۷,۸۶۶		جمع دارائیهها

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

گزارش  
سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۲۵,۲۰۵	۹,۵۴۱,۹۱۹	درآمد حاصل از سود سهام
۲۹۳,۹۰۱	۴۸۶,۹۷۲	سود حاصل از فروش سهام
۲۲,۳۸۵	۸,۸۰۸	سود حاصل از سایر فعالیت های عملیاتی
۱۱,۶۴۱,۴۹۱	۱۰,۰۳۷,۶۹۹	۳۵-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۴۷,۱۳۲)	(۶۱,۸۴۴)	۳۶ هزینه های عمومی و اداری
۱۱,۵۹۴,۳۵۹	۹,۹۷۵,۸۵۵	سود عملیاتی
(۱۷,۴۰۸)	(۳۰,۶۷۹)	۳۸ هزینه های مالی
۶۹۷,۰۴۲	۶۵۷,۸۱۲	۳۹ سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
۶۷۹,۶۳۴	۶۳۷,۱۳۳	
۱۲,۲۷۳,۹۹۳	۱۰,۶۱۲,۹۸۸	سود خالص
۱,۶۱۰	۶۹۳	سود هر سهم عملیاتی - ریال
۹۴	۴۴	سود هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱,۷۰۴	۷۳۷	۴۰ سود پایه هر سهم (خالص) - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱۲,۲۷۳,۹۹۳	۱۰,۶۱۲,۹۸۸	سود خالص
۱۱,۶۸۷,۹۴۱	۱۵,۳۱۹,۲۳۴	سود انباشته ابتدای سال
(۸,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۲۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۵,۳۲۱,۹۳۴	۱۴,۴۱۲,۲۲۲	سود قابل تخصیص
.	(۵۳۰,۶۵۰)	اندرخته قانونی
(۲,۷۰۰)	(۳,۵۰۰)	پاداش هیئت مدیره
(۲,۷۰۰)	(۵۳۴,۱۵۰)	
۱۵,۳۱۹,۲۳۴	۱۳,۸۷۸,۰۷۲	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است ، 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 وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تبدیل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۳۲,۳۴۹)	۹۰۷,۸۰۹	۴۲	فعالیت های عملیاتی :
۶۹۹,۵۴۲	۶۶۰,۵۹۴	۲۹	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۷,۲۶۱)	(۶,۲۱۹)	۲۸	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱,۱۲۰,۰۸۲)	(۱,۵۰۶,۳۰۹)	۲۱	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۳۷,۸۰۱)	(۸۵۱,۹۳۴)		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
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵۸,۲۱۳)	(۱۲۰,۲۴۴)	۱۲	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود
۵۳۰		۱۲ و ۱۳	وجوه حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود و نامشهود
(۵۷,۶۸۳)	(۱۲۰,۲۴۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۲۷,۸۳۳)	(۶۴,۳۷۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
			وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۹۱۹,۳۰۷		۲۷	جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۹۱۹,۳۰۷	۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۱,۴۷۴	(۶۴,۳۷۱)		مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۱۲۹,۶۲۸	۲۲۱,۵۱۲		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱۰	(۲۶۱)	۲۹	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۲۲۱,۵۱۲	۱۵۶,۸۸۰	۵	

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