

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و واحد تجاری اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

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 ۴۸	ب- صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۶ ماهه 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 بازرس قانونی

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



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

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵

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

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت اصلی کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس 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 یادداشت‌های توضیحی ۳-۱-۵ و ۶-۱-۵ صورت‌های مالی، مبلغ ۴۱۷۶ میلیارد ریال از سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری گروه بابت طلب یکی از شرکتهای گروه از شرکت پیمود بابت عملیات بازرگانی خارجی در سنوات قبل می‌باشد که با مبلغ ۲۱۲۳ میلیارد ریال بدهی گروه به شرکت پتروشیمی جم بابت وجوه ارزی امانی نزد آن شرکت تهاتر شده است. بعلاوه میزان طلب شرکت پتروشیمی جم به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ عمدتاً راکد 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، هرگونه آثار مالی احتمالی از بابت موارد مزبور بر صورت‌های مالی گروه، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۵ - در شرکت فرعی صبا فولاد خلیج فارس صورت تطبیق نهایی حسابهای فی‌مابین با شرکت ایریتک، (پیمانکار عملیات ساخت و نصب پروژه کارخانه احیای مستقیم) تهیه نگردیده و پاسخ تأییدیه ارسالی نیز واصل نشده است، طی مکاتبات انجام شده توسط پیمانکار، مطالباتی از شرکت ادعا شده که مورد قبول شرکت قرار نگرفته و متقابلاً شرکت هم ادعاهایی را از این بابت مطرح نموده است. در این ارتباط مقرر بوده کار گروهی درخصوص موضوعات مزبور تصمیم‌گیری نماید که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. در غیاب دسترسی به تأییدیه درخواستی و عدم ارائه گزارش کارگروه مربوطه، آثار احتمالی ناشی از موضوعات فوق بر صورت‌های مالی گروه برای این سازمان امکان‌پذیر نشده است.

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

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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۷- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

- ۸- اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نگردیده است.
- ۸-۱- 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. لذا صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد دوره مالی مورد گزارش بصورت ۶ ماهه ارائه گردیده است لذا در مقایسه با اقلام مشابه سال مالی قبل، توجه به این نکته ضرورت دارد.
- ۸-۲- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی شامل مبلغ ۴۶۸ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲۱۸ میلیارد) اقلام راكد و سنواتی می‌باشد (یادداشتهای توضیحی ۴-۴ و ۵-۱) که تا کنون اقدامات لازم برای وصول یا تسویه آنها به نحو موثری صورت نگرفته است. همچنین شرکت لوله سازی اهواز (با مالکیت ۴۰ درصد) دارای زیان انباشته بوده و سود سهام مربوط به سنوات قبل آن شرکت تاکنون به حیطة وصول در نیامده است، لذا در خصوص موارد فوق ضروری است تمهیدات لازم جهت وصول مطالبات و تعیین تکلیف سرمایه‌گذاریهای راكد و زیان‌ده اتخاذ گردد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۴ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

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

۹-۲- وصول مطالبات معوق و مطالبات از شرکتهای سرمایه‌پذیر بابت سود سهام که موعده آنها سپری شده است.

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

۱۰- 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 رای‌گیری رعایت شده است. لکن، به نظر این سازمان معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره 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 رسیدگی‌های 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

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

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
پیش‌بینی حسابرسی شده عملکرد سالانه تلفیقی گروه در مهلت مقرر و رعایت حد نصاب
مربوط به سهام شناور شرکت (حداقل ۲۰ درصد)، رعایت نشده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد
قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای 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.

۱۸ تیر ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

حسین شاهین فر

سلیمان سراج

سازمان حسابرسی

گزارش
سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ 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

۱۱ الی ۱۰ ۳- مبانی تلفیق

۱۴ الی ۱۲ ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴۸ 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) بر اساس

استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۸ به تأیید 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

منصور حقیقت پور

شرکت آزادراه امیرکبیر

عضو غیر موظف و نائب رئیس هیئت مدیره

علیرضا برادران

صندوق بازنشستگی کشوری

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

صلاح الدین قوی پنجه

بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری

عضو موظف هیئت مدیره

احمد صیفی کاران قم

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

عضو غیر موظف

گزارش سازمان حسابرسی



(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

میلیون ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	میلیون ریال
۵,۷۳۹,۸۰۲	۴,۹۰۶,۱۸۴	۲۹	درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۷۳,۶۲۸)	(۱,۰۹۸,۵۳۲)	۳۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۶۶,۱۷۴	۳,۸۰۷,۶۵۲		سود ناخالص
(۲۶۶,۴۲۷)	(۱۵۴,۸۹۳)	۳۱	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۱۰,۰۵۱)	(۲۰,۳۸۸)	۳۲	سایر اقلام عملیاتی
(۲۸۷,۴۷۸)	(۱۷۵,۲۸۱)		سود عملیاتی
۲,۴۷۸,۶۹۶	۳,۶۳۲,۳۷۱		سود عملیاتی
(۶,۷۴۶)	(۲,۷۶۶)	۳۳	هزینه های مالی
(۷۰,۳۹۶)	۳۵,۱۲۳	۳۴	سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
(۷۷,۱۴۲)	۳۲,۳۵۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۴۰۱,۵۵۴	۳,۶۶۴,۷۲۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۸۹۰,۴۱۴	۵,۵۱۹,۱۰۳	۹-۱	سود حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی
۱۱۰,۹۶۹	.	۲۹	سود قبل از مالیات
۵,۴۰۲,۹۳۷	۹,۱۸۳,۸۳۱		مالیات
(۵,۶۲۳)	(۸۱۷)		سود خالص
۵,۳۹۷,۳۱۴	۹,۱۸۳,۰۱۴		سود اقلیت از سود (زیان) خالص
(۷۰,۲۱)	(۹,۸۳۵)		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۵,۴۰۴,۳۳۵	۹,۱۹۲,۸۴۹		سود پایه هر سهم ریال
۲۲۹	۳۴۱	۳۵	عملیاتی
۱۰۵	۱۳۵		غیر عملیاتی
۱۲۴	۲۰۶		

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۵,۳۹۷,۳۱۴	۹,۱۸۳,۰۱۴		سود خالص
۱۵,۱۲۳,۰۰۲	۱۰,۷۸۰,۰۹۳		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۹۹,۲۵۰)	(۱,۵۲۲,۷۳۱)	۳۶	تعدیلات سنویتی
۱۴,۸۲۳,۷۵۲	۹,۲۵۷,۳۶۲		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۵۶,۹۲۸)	(۲۹,۶۳۵)		تعدیلات تلفیقی
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۸۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۵,۳۶۶,۸۲۴	۲,۷۴۷,۷۲۷		سود قابل تخصیص
۱۰,۷۶۴,۱۳۸	۱۱,۹۳۰,۷۴۱		اندوخته قانونی
(۱۸۹,۳۵۰)	(۴۰۴,۰۰۹)		اندوخته سرمایه ای
(۱,۳۱۷,۴۲۶)	(۳,۴۹۰,۶۷۸)		
(۱,۵۰۶,۷۷۶)	(۳,۸۹۴,۶۸۷)		سود انباشته در پایان سال
۹,۲۵۷,۳۶۲	۸,۰۳۶,۰۵۴		سود اقلیت از زیان انباشته
۹,۲۵۷,۳۶۲	۸,۰۳۶,۰۵۴		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
(۸۸,۵۵۰)	(۱۱۸,۱۸۶)		
۹,۳۴۵,۹۱۲	۸,۱۵۴,۲۴۰		

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 جامع تلفیقی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۹۷,۳۱۴	۹,۱۸۳,۰۱۴	سودخالص سال
(۷,۱۲۳)	۱۰,۹۳۱	تفاوت تسعیرارز
۵,۳۹۰,۱۹۱	۹,۱۹۳,۹۴۵	سودجامع سال
(۲۹۹,۲۵۰)	(۱,۵۲۲,۷۳۱)	تعدیلات سنواتی
۵,۰۹۰,۹۴۱	۷,۶۷۱,۲۱۴	سودجامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۳۸۵,۲۰۲)	(۲۵۶,۵۹۸)	سهم اقلیت از سود(زیان) جامع

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 نقدها و تعقیبات
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۳,۳۶۷	۴,۱۹۷,۱۶۶	۲۷
(۳,۶۷۰)	(۲,۷۵۱)	۳۳
(۲,۰۸۶)	۰	۳۳
(۲۴۱,۱۷۷)	(۱۳۶,۳۲۰)	۱۷
(۲۴۶,۹۳۳)	(۱۳۹,۰۷۱)	
(۶۱,۶۳۵)	(۳۸,۶۷۴)	۱۶
(۲,۳۲۴,۶۵۹)	(۶,۹۷۳,۰۷۸)	۱۲
۲,۷۶۰	(۱,۸۱۲)	۱۰ و ۱۲
(۲,۳۲۱,۸۹۹)	(۶,۹۷۴,۸۹۰)	
(۱,۰۵۷,۱۰۰)	(۲,۹۵۵,۴۶۹)	
۶۲۱,۹۳۱	۱۹۱,۶۳۴	۲۳
۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۷,۰۷۲	۱۸
۱,۱۲۱,۹۳۱	۳,۱۲۸,۷۰۶	
۶۴,۸۳۱	۱۷۳,۲۳۷	
۵۲۲,۴۶۳	۵۸۸,۴۷۲	۳
۱,۱۷۸	(۶۶)	۳۴
۵۸۸,۴۷۲	۷۶۱,۶۴۲	۳
۱۱,۷۸۶,۴۳۵	۰	

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود و وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود پرداختی بابت خرید اقساطی سهام

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

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 :

وجه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود و نامشهود

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

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

فعالیت های تامین مالی :

وجه حاصل از افزایش سرمایه در جریان

تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود و وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

گزارش در تیرماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

در تیرماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

یادداشت

دارائات

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهیها

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۸,۶۴۰	۵۷۸,۶۵۷	۱۹۵,۰۲۵	۲۰,۷۸۵۷
۸,۰۰۸,۰۸۷	۸,۸۷۵,۳۶۲	۲,۶۰۰,۲۴۳	۳,۱۳۶,۵۰۹
۱۰,۸,۶۳۳	۱۰,۱۷,۱۲۴	۱۴,۳۵۱,۳۸۷	۱۰,۸۷۵,۱۷۶
۱,۶۵۰	۰	۱۸,۱۷۷	۲۵,۵۸۱
		۳۱,۶۴۶	۲۸,۵۴۶

دارائیهای جاری :

موجودی نقد

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

پیش برداختها

دارائیهای نگهداری شده برای فروش

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۵۷,۰۱۰	۱۰,۴۷۱,۱۴۳	۱۷,۱۹۶,۴۷۸	۱۴,۲۷۳,۶۶۹
۸,۵۹۹	۹,۶۶۷	۳۲,۰۱۹,۲۷۸	۳۷,۶۲۴,۹۳۵
۹,۷۶۵,۶۰۹	۱۰,۴۸۰,۸۱۰	۶۸۱,۷۲۶	۷۳۰,۴۶۷
		۶۱۶,۱۷۱	۳۹۱,۵۵۲
		۳۳,۳۱۷,۱۲۵	۳۸,۷۴۶,۹۵۴

جمع دارائیهای جاری

دارائیهای غیر جاری :

سرمایه گذاریهای بلند مدت

دارائیهای ثابت مشهود

سایر دارائیهای

جمع دارائیهای غیر جاری

۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
۱۲,۴۰۸,۳۶۶	۰	۲۳
۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۰۰۰	۲۴
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۵
۱,۳۱۷,۴۲۶	۴,۸۰۸,۱۰۴	۲۶
۱۱,۱۷۸,۲۰۲	۸,۸۸۳,۷۰۰	
۴۰,۷۴۷,۹۹۴	۴۲,۵۳۹,۸۱۳	
۵۰,۵۱۳,۶۰۳	۵۳,۰۲۰,۶۲۳	

بدهیهای جاری :

برداختی های تجاری و غیر تجاری

صندوق بازنشستگی کشوری

سود سهام برداختی

پیش دریافتها

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندرخته قانونی

سایر اندرخته ها

اندرخته سرمایه ای

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۵۰,۵۱۳,۶۰۳

۵۳,۰۲۰,۶۲۳

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

گزارش
سازمان جمع حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۱۸۹,۶۰۸	۸,۱۷۰,۳۶۵	۲۹	درآمد های عملیاتی
(۱۱۷,۱۵۴)	(۹۱,۴۴۸)	۳۱	هزینه های فروش اداری و عمومی
۸,۰۷۲,۴۵۴	۸,۰۷۸,۹۱۷		سود عملیاتی
(۲,۲۳۱)	(۱۳)	۳۳	هزینه های مالی
(۷۸,۱۰۶)	۱,۲۸۱	۳۴	سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی
(۸۰,۳۳۷)	۱,۲۶۸		
۷,۹۹۲,۱۱۷	۸,۰۸۰,۱۸۵		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۷,۹۹۲,۱۱۷	۸,۰۸۰,۱۸۵		سود خالص
۱۳,۸۴۰,۲۱۰	۱۲,۵۳۳,۴۹۰		سود انباشته ابتدای سال
(۱۴۷,۳۴۹)	(۱,۳۵۵,۲۸۸)	۳۶	تعدیلات سنواری
۱۳,۶۹۲,۸۶۱	۱۱,۱۷۸,۲۰۲		سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۸۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۴,۶۹۲,۸۶۱	۴,۶۹۸,۲۰۲		سود قابل تخصیص
۱۲,۶۸۴,۹۷۸	۱۲,۷۷۸,۳۸۷		اندوخته قانونی
(۱۸۹,۳۵۰)	(۴۰۴,۰۰۹)		اندوخته سرمایه ای
(۱,۳۱۷,۴۲۶)	(۳,۴۹۰,۶۷۸)		
۱۱,۱۷۸,۲۰۲	۸,۸۸۳,۷۰۰		سود انباشته پایان سال

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

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۴,۳۷۸)	۱۰,۵۶۴	۳۷
(۲,۰۸۶)		
(۲۲۴,۲۳۵)		۱۷ (۱۳۶,۳۲۰)
(۲۲۶,۳۲۱)	(۱۳۶,۳۲۰)	
(۲۴۵,۷۲۰)		۱۲ (۵۲,۹۸۸)
۲,۰۰۰		
(۲۴۳,۷۲۰)	(۵۲,۹۸۸)	
(۵۸۴,۴۱۹)	(۱۷۸,۷۴۴)	
۶۲۱,۹۳۱	۱۹۱,۶۳۴	
۳۷,۵۱۲	۱۲,۸۹۰	
۱۵۶,۸۸۰	۱۹۵,۰۲۵	۳
۶۳۳	(۵۸)	۳۴
۱۹۵,۰۲۵	۲۰۷,۸۵۷	
۱۱,۷۸۶,۴۳۵		

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

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 :

وجوه پرداختی بابت خرید دارائی ثابت مشهود

وجوه حاصل از کاهش دارائی ثابت مشهود و نامشهود

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

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

فعالیت های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

مبادلات غیرنقدی

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

گزارش
سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 براساس 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 بهمراه 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		
۹۵/۰۶/۳۱	۹۵/۱۲/۳۰	۹۵/۰۶/۳۱	۹۵/۱۲/۳۰	
۱۹	۱۷	۱۹	۱۹	کارکنان رسمی
۴۰	۴۴	۲۳۲	۳۰۷	کارکنان قراردادی
۵۹	۶۱	۲۵۱	۳۲۶	جمع



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲- اهم رویه های حسابداری *

۲-۱- مبانی تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً 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.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۳- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است :

تاریخ تحصیل (مشمول تلفیق)	سال مالی	فعالیت اصلی	تحت مالکیت	درصد سرمایه گذاری		محل فعالیت	نام شرکت
				شرکت اصلی	گروه		
۱۳۸۵/۰۵/۰۱	۰۹/۳۰	بازرگانی	شرکت اصلی	۱۰۰	۱۰۰	تهران	گسترش تجارت پارس سبا
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۰۹/۳۰	بازرگانی		۱۰۰	۱۰۰	کیش	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۰۹/۳۰	بازرگانی	گسترش تجارت پارس سبا	-	۱۰۰	امارات	سبا اینتر نشنال
۱۳۹۱/۱۰/۱۴	۰۹/۳۰			-	۱۰۰	هنگ کنگ	پارس سبا هنگ کنگ
۱۳۸۵/۰۵/۱۴	۰۹/۳۰	ساختمانی	شرکت اصلی	۱۰۰	۱۰۰	تهران	صبا آرمه
۱۳۹۳/۱۱/۱۶	۰۹/۳۰	ساختمانی		۹۹	۹۹	تهران	پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۰۹/۳۰	ساختمانی	صبا آرمه	-	۹۰	مشهد	صبا طوس شرق
۱۳۸۲/۰۶/۳۱	۰۹/۳۰	تولیدی، صنعتی	شرکت اصلی	۸۴	۸۴	تهران	تولیدی تهران
۱۳۸۷/۱۱/۳۰	۰۹/۳۰	تولیدی، صنعتی		۷۵	۷۵	بندرعباس	صبا فولاد خلیج فارس
۱۳۸۵/۰۵/۰۱	۰۹/۳۰	سرمایه گذاری		۱۰۰	۱۰۰	تهران	خدمات گسترصبا انرژی
۱۳۹۵/۰۷/۰۷	۱۲/۲۹	تولیدی، صنعتی		۵۱	۵۱	تهران	پتروشیمی مسجدسلیمان

۲-۳-۱- شرکت پارس سبا هنگ کنگ و سبا اینترنشنال توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا (شرکت فرعی) در راستای هم افزایی شرکتهای گروه و کمک به تسهیل امور بازرگانی و کارگزاری مالی شرکتهای وابسته تاسیس گردیده است و بدلیل محدودیتهای حاکم بر سرمایه گذاری خارجی، سهام شرکتهای مذکور بنام مدیران شرکت می باشد که در این خصوص وکالت بلاعزل از ایشان اخذ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۲- 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

۵-۲- سرمایه گذاری ها :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه ارزیابی :		
سرمایه گذاریهای بلند مدت :		
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 سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری :		
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 تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد :		
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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶-۲- دارائی های ثابت مشهود :

۶-۲-۱- 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.

۶-۲-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 باستثناء شرکتهای پتروشیمی مسجد سلیمان، صبا آرمه بتن و شرکت اصلی استهلاک دارائی ها در سایر شرکتهای گروه براساس ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ محاسبه گردیده است.

۶-۲-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

۶-۲-۷- 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 .

۶-۲-۸- تسعیر ارز :

الف) اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی یا ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخهای مذکور در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود .

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح ذیل در حسابها منظور می شوند

- ۱- تفاوت های تسعیر بدیهی ارزی مربوط به دارائی های 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 با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها با میانگین نرخهای طی سال تسعیر می شود . تمام تفاوت های تسعیر حاصل شده در صورت سود و زیان جامع شناسایی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر ارقام 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.

۲-۹- 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.

۲-۱۰- دارایی های نگهداری شده برای فروش :

۲-۱۰-۱- دارایی های غیرجاری (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.

۲-۱۰-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۲-۱۱- سرقتی :

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

۲-۱۲- 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۴,۷۴۱	۲۰۷,۷۲۱	۱۷۴,۷۴۱	۲۰۷,۷۲۱	۳-۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها (بدون سررسید)
۱۹,۸۴۴	.	۱۹,۸۴۴	۲۱۳,۹۲۴		چکهای در جریان وصول
۱۷۱	۱۳۰	۳۸۴,۵۲۵	۳۳۷,۶۲۷		موجودی نزد بانکها
۲۶۹	۶	۹,۳۶۲	۲,۳۷۰		موجودی صندوق
۱۹۵,۰۲۵	۲۰۷,۸۵۷	۵۸۸,۴۷۲	۷۶۱,۶۴۲		

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۲۵۸	۶۰,۰۶۱	پاسارگاد
۲۱,۸۳۳	۲۲,۹۸۰	اقتصاد نوین
۱۵,۰۷۰	۲۲,۳۸۴	تجارت
۹,۷۱۴	۱۰,۴۰۳	مسکن
۷,۶۸۴	۲,۹۹۹	ملت
۱,۸۲۸	۵۶,۶۹۵	صادرات
۴۵۰	.	رفاه
۱۰۸	.	آینده
۸۰	۶۷	سپه
۸	.	پارسیان
.	۱۶,۴۷۸	توسعه تعاون
۱۵۹,۰۳۳	۱۹۲,۰۶۷	
		ارزی:
		مبلغ اریز
۹,۴۳۸	۹,۳۹۴	۲۶۹,۵۶۱ صادرات بی -ال-سی لندن(یورو)
۲,۸۸۲	۲,۸۷۴	۸۲,۴۹۴ برشیا لندن(یورو)
۱,۸۹۷	۱,۸۸۸	۵۴,۱۸۷ اقتصاد نوین شعبه شهید بهشتی(یورو)
۱,۱۳۲	۱,۱۲۷	۳۲,۳۳۸ ملت شعبه دکتر فاطمی(یورو)
۳۴۵	۳۵۶	۱۰,۹۹۵ ملی لندن(دلار)
۱۴	۱۵	۴۵۶ صادرات بی -ال-سی لندن(دلار)
۱۵,۷۰۸	۱۵,۶۵۴	
۱۷۴,۷۴۱	۲۰۷,۷۲۱	

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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۳,۳۱۳	۲,۲۹۸,۱۸۸	۲,۴۲۸,۲۴۹	۲,۷۲۰,۸۴۷	۴-۱و۴-۲
۶۸۷,۴۶۴	۱,۱۳۹,۵۴۵	۷۲۰,۴۱۴	۱,۲۵۰,۹۹۵	۴-۳
۰	۰	۴۹,۳۹۹	۵۵,۴۴۲	۴-۴
۲۸۵,۰۰۱	۲,۵۰۱	۲۸۵,۰۰۱	۲,۵۰۱	۴-۵
۰	۰	۱۹۳,۸۴۵	۳۱۳,۴۴۲	۴-۶
<u>۲,۸۸۵,۷۷۸</u>	<u>۳,۴۴۰,۲۳۴</u>	<u>۳,۶۷۶,۹۰۸</u>	<u>۴,۳۴۳,۲۲۷</u>	
(۲۸۵,۵۳۵)	(۳۰۳,۷۲۵)	(۲۸۵,۵۰۹)	(۳۰۳,۷۲۵)	۱۳-۱
<u>۲,۶۰۰,۲۴۳</u>	<u>۳,۱۳۶,۵۰۹</u>	<u>۳,۳۹۱,۳۹۹</u>	<u>۴,۰۳۹,۵۰۲</u>	

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری در ساختمان

بیش پرداخت افزایش سرمایه

سایر (مشارکتهای)

سهام مسدودی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

ردیف و نام شرکت	۱۳۹۵/۱۳/۳۰				۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
	ارزش روز	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد سهام	ارزش روز	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۲۵۴۴	۱,۴۰۰,۴۶۴	۳,۳۵	۶۸۸,۰۳۶	۵۷۳,۴۷۳,۷۶۶	(۴۹,۴۳۴)	(۴۰,۸۱۰,۰۰۰)	۷۳۳,۴۳۹	۶۱۳,۸۹۹,۷۶۶	ایران خودرو
۱۵۸۳	۶۳۷,۷۰۱	۲,۹۶	۴۵۳,۳۷۶	۳۸۵,۷۸۴,۴۱۲	(۳۹۵)	(۳۰۰,۰۰۰)	۴۵۳,۷۵۹	۳۴۷,۹۵۳,۰۲۸	بانک اقتصاددین
۱,۱۴۵	۳۰۱,۷۳۸	۱,۱۵	۳۰۱,۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	.	.	۳۰۱,۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	بانک پارسیان
۱,۶۵۹	۸۴,۹۹۳	۱,۷۳	۶۸۵,۸۹۱	۶۱۹,۶۶۹,۱۰۶	(۵۳,۴۷۹)	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۰,۳۰۶	۳۸۹,۱۲۱,۳۰۶	مدنی و منشی چادرلو
.	.	.	.	.	(۳۳,۳۸۵)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۷۳,۳۸۵	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱,۴۲۷	۲,۳۹۰	.	۸,۲۷۸	۱,۹۰۵,۵۹۷	(۷۱,۲۵۲)	(۲۹,۱۱۱,۳۰۹)	۷۱,۲۵۲	۲۹,۱۱۱,۳۰۹	فولاد مبارک اصفهان
۱,۹۲۵	۲۸,۱۵۸	۰,۰۲	۳۷,۰۷۵	۱۱,۹۱۱,۳۰۸	(۳۳,۱۱۰)	(۷,۶۲۲,۳۸۳)	۳۹,۴۸۳	۷,۶۲۲,۳۸۴	سیمان فارس و خوزستان
۲,۵۶۱	۴۸,۰۹۹	۰,۰۸	۴۵,۷۹۰	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	.	.	۳۷,۰۷۵	۱۱,۹۱۱,۳۰۸	مخابرات ایران
.	.	.	.	.	(۳۳,۴۶۳)	(۴۴,۳۲۰,۰۰۰)	۳۵,۶۴۸	۹,۴۴۷,۰۹۳	پتروشیمی مبین
.	.	.	.	.	(۳۱,۶۳۴)	(۱۸,۱۰۹,۴۰۰)	۳۳,۴۶۳	۲۴,۳۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزم
.	.	.	.	.	(۳,۴۷۴)	(۸,۷۴۷,۳۱۷)	۲۱,۶۳۴	۱۸,۱۰۹,۴۰۰	گاشی و سرامیک اوند
۱,۸۴۶	۲,۴۹۱	۰,۰۲	۲,۶۰۹	۱,۵۱۹,۹۵۶	(۲۶,۱۸۸)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۲۶,۱۸۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غیر
۲,۶۹۱	۲۶,۶۹۸	۰,۶۳	۲۲,۴۵۱	۱۱,۴۲۸,۸۷۰	(۲۳,۷۳۴)	(۹,۹۴۴,۸۵۵)	۲۵,۸۲۳	۹,۹۴۴,۸۵۶	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تاسیسات
۱,۰۵۹	۱۱,۵۳۰	۰,۲۶	۱۷,۸۶۲	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	.	.	۲۲,۴۵۱	۱۱,۴۲۸,۸۷۰	پتروشیمی ایران
.	.	.	.	.	(۱۷,۲۹۸)	(۳,۵۱۰,۰۰۰)	۱۷,۸۶۲	۱۰,۵۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲,۸۱۸	۱۳,۶۷۰	۰,۰۴	۲,۲۲۰	۵,۹۲۸,۳۲۲	(۷,۸۳۲)	(۲,۷۳۳,۶۱۹)	۱۷,۲۹۸	۳,۵۱۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۳۰۲	۷,۲۵۹	۰,۰۱	۷,۱۲۹	۵,۱۰۸,۲۶۰	.	.	۱۰,۰۵۲	۸,۶۶۱,۸۴۱	صنعتی بهمن
.	.	.	.	.	(۷۸۲)	(۱۸۹,۳۷۹)	۶,۰۲۷	۵,۱۰۸,۲۶۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	.	.	.	.	(۴)	(۲,۶۰۰)	۷۸۲	۱۸۹,۳۷۹	گاشی پارس
۱,۰۰۰	۱	.	۲	۳۰۰	.	.	۴	۲,۶۰۰	س. گروه صنایع بهمن ایران
.	.	۰,۱۲۶	۵,۹۴۸	۲,۸۸۶,۷۶۶	.	.	۲	۳۰۰	گاشی اصفهان
.	.	.	۴۴,۱۵۲۰	۴۴,۰۰۰۰	.	.	۴۴,۱۵۲۰	۴۴,۰۰۰۰	مدیریت انرژی تانان هور
.	.	.	۳۰۶	.	.	.	۹۴	.	مراجعه دولتی - تعاون لوئوس
۲,۳۳۱,۱۹۱	.	۲,۷۲۰,۸۴۷	.	.	(۴۵۲,۷۴۰)	۷۴۵,۳۷۸	۲,۴۲۸,۲۴۹	.	سایر



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

مبالغ به میلیون ریال	ارزش بازار سرسهم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			دوره			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نام شرکت	
		ارزش روز	درصد مالکیت	مبلغ	مبلغ طی دوره	کاهش طی دوره	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ		
۲۵۶۴	۱۴۰۰,۴۶۴	۳,۲۵	۵۵۵,۸۴۲	۶۶۴,۳۴۴,۷۶۶	.	.	.	۴۰۳۱	۳۸۵,۰۰۰	۵۵۱,۸۱۱	۶۶۳,۹۵۹,۷۶۶	ایران خودرو
۱۵۸۳	۶۳۷,۷۰۱	۲,۹۶	۳۰۷,۷۹۴	۲۷۵,۳۲۶,۸۱۲	.	.	.	۱۲	۳۸,۱۳۱,۳۸۴	۳۰۷,۷۸۲	۲۳۷,۰۹۵,۴۲۸	بانک اقتصاد نوین
۱,۱۴۵	۳۰,۱۷۳,۸	۱,۱۵	۳۰,۱۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	.	.	.	.	.	۳۰,۱۳۵۴	۲۷۴,۰۵۷,۷۸۰	بانک پارسیان
۱,۶۵۹	۸۴,۰۹۹۳	۱,۷۳	۵۴۱,۱۴۷	۴۹۰,۰۸۹,۱۰۶	(۱۱۰,۳۲)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲۷۹,۰۶۴	۲۷۸,۵۴۷,۸۰۰	۲۷۳,۱۱۵	۲۲۱,۵۴۱,۳۰۶	مدنی و صنعتی چادرملو
.	.	.	.	.	(۷۳,۳۸۵)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۷۳,۳۸۵	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
.	.	.	.	.	(۷۱,۲۵۲)	(۲۹,۱۱۱,۳۰۹)	.	.	.	۷۱,۲۵۲	۲۹,۱۱۱,۳۰۹	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۴۲۷	۲,۳۹۰	۰,۰۳۴	۸,۲۷۸	۱,۹۰۵,۵۹۷	(۳۳,۱۱۰)	(۷,۶۲۲,۳۸۳)	.	۱,۹۰۵	۱,۹۰۵,۵۹۶	۳۹,۴۸۳	۷,۶۲۲,۳۸۴	سیمان فارس و خوزستان
۱,۹۲۵	۲۸,۱۵۸	۰,۰۲	۳۷,۰۷۵	۱۱,۹۱۱,۳۰۸	.	.	.	.	.	۳۷,۰۷۵	۱۱,۹۱۱,۳۰۸	مخابرات ایران
۲,۵۶۱	۴۸,۰۹۹	۰,۰۸	۴۵,۷۹۰	۱۱,۹۴۷,۰۹۳	.	.	.	۱۰,۱۴۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۴۸	۹,۴۳۷,۰۹۳	پتروشیمی مین
.	.	.	.	.	(۳۳,۶۶۳)	(۲۴,۳۲۰,۰۰۰)	.	.	.	۳۳,۶۶۳	۲۴,۳۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	.	.	.	(۳۱,۶۳۴)	(۱۸,۱۰۹,۴۰۰)	.	.	.	۳۱,۶۳۴	۱۸,۱۰۹,۴۰۰	گاشی و سرامیک الوند
.	.	.	.	.	(۲۰,۴۷۴)	(۸,۷۴۷,۳۱۷)	.	.	.	۲۰,۴۷۴	۸,۷۴۷,۳۱۷	سرمایه گذاری غدیر
.	.	.	.	.	(۲۶,۱۸۸)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۲۶,۱۸۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تاسیسات
۱,۸۴۶	۲,۴۹۱	۰,۰۲	۳,۶۰۹	۱,۵۱۹,۹۵۶	(۲۳,۷۳۴)	(۹,۹۹۴,۸۵۵)	.	۱,۵۲۰	۱,۵۱۹,۹۵۵	۲۵,۸۲۳	۹,۹۹۴,۸۵۶	ملی صنایع مس
۲,۶۹۱	۲۶,۶۹۸	۰,۶۳	۲۲,۴۵۱	۱۱,۴۲۸,۸۷۰	.	.	.	.	.	۲۲,۴۵۱	۱۱,۴۲۸,۸۷۰	تراکتور سازی ایران
۱,۰۵۹	۱۱,۵۳۰	۰,۲۶	۱۷,۸۶۲	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۷,۸۶۲	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
.	.	.	.	.	(۱۷,۳۹۸)	(۳,۵۱۰,۰۰۰)	.	.	.	۱۷,۳۹۸	۳,۵۱۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲,۸۱۸	۱۳,۶۷۰	۰,۲	۲,۳۲۰	۵,۹۲۸,۳۲۲	(۷,۸۳۲)	(۲,۷۳۳,۶۱۹)	.	.	.	۱۰,۰۵۲	۸,۶۶۱,۸۴۱	صنعتی بهشهر
۱,۳۰۲	۷,۳۵۹	۰,۰۱	۷,۲۵۷	۵۱۰,۸۲۶۰	.	.	.	۱,۱۰۲	.	۶,۱۵۵	۵۱۰,۸۲۶۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	.	.	.	.	(۷,۸۳۲)	(۱,۸۹,۳۷۹)	.	.	.	۷,۸۳۲	۱,۸۹,۳۷۹	گاشی فارس
.	.	.	.	.	(۴)	(۲,۶۰۰)	.	.	.	۴	۲,۶۰۰	مس، گروه صنایع بهشهر ایران
۱۰۰۰۰	۱	.	۲	۳۰۰	.	.	.	.	.	۲	۳۰۰	گاشی اصفهان
.	.	.	۰,۱۲۶	۵,۹۴۸	۲,۸۸۶,۷۶۶	.	.	۵,۹۴۸	۲,۸۸۶,۷۶۶	.	.	مدیریت انرژی تانان هور
.	.	.	.	۴۴۱,۵۲۰	۴۴۰,۰۰۰	.	.	۴۴۱,۵۲۰	۴۴۰,۰۰۰	.	.	مراپه دولتی - تعاون لوتوس
.	.	.	.	۳۹	.	.	.	۳۹	.	۲۲۰	.	سلایر
	<u>۲,۳۲۱,۱۹۱</u>		<u>۲,۳۲۸,۱۸۸</u>		<u>(۳۶,۰۶۶۳)</u>		<u>۲۴۵,۳۲۸</u>		<u>۱,۹۱۳,۳۱۳</u>			



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
بیادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۳ سپرده های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانکها به قرار زیر است:

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
بانک دی	۱۹,۴۲۴	۱۳۱,۸۰۰	
بانک شهر	-	۱۵۱,۷۴۵	
بانک تجارت	۶۴۷,۲۴۹	-	
نوسعه تعاون	۲۰,۷۹۱	۳۴۶,۰۰۰	
	۶۸۷,۴۶۴	۱,۱۳۹,۵۴۵	

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

۴-۴ مانده حساب مذکور مربوط به سرمایه گذاری در ساختمان توسط شرکت سباینتر نشنال (شرکت فرعی) در امارات متحده عربی بابت ۳ باب آپارتمان خریداری شده از شرکت اعمار به مبلغ ۲۹,۲۶۳ میلیون ریال و آپارتمانهای خریداری شده از شرکت دلماک به مبلغ ۸۴,۶۹۱ میلیون ریال می باشد که از این بابت مبلغ ۵۸,۵۱۲ میلیون ریال نیز ذخیره منظور گردیده است.

۴-۵ مانده حساب مذکور بابت پیش پرداخت افزایش سرمایه به شرکت مخابرات ایران به مبلغ ۲۵۰۱ میلیون ریال می باشد.

۴-۶ مانده حساب مذکور بابت مشارکت شرکت گسترش تجارت پارس سا عمدتاً با شرکتهای حدیث سازان غرب به مبلغ ۱۹,۵۹۴ میلیون ریال، شرکت ارتباطاتی ضحی کیش به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و پتروشیمی اصفهان به مبلغ ۵۶,۵۶۵ میلیون ریال جهت سرمایه گذاری خرید محصولات می باشد.

۵- دریافتیهای تجاری و غیر تجاری

۵-۱ دریافتی های کوتاه مدت

شرح	شرکت اصلی				گروه				بدهی	
	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
	میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - میلیون ریال	میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - میلیون ریال		
سود سهام دریافتی از شرکتهای	۱۰,۷۳۶,۰۴۶	۷,۳۳۳,۸۰۷	۷,۳۳۳,۸۰۷	-	۱۰,۷۳۲,۲۱۱	۷,۳۳۶,۶۵۹	۷,۳۳۶,۶۵۹	۰	۵-۱-۱	
استناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص	۸۵۷,۵۷۲	۲,۳۱۵,۲۴۲	۲,۳۱۵,۲۴۲	-	۹۶۰,۹۰۱	۲,۳۱۹,۹۶۲	۲,۳۱۹,۹۶۲	-	۵-۱-۲	
حسابهای دریافتی از سایر اشخاص	۱۷۴,۵۰۹	۹۰,۱۰۴	۹۵,۰۷۱	(۴,۹۶۷)	۳,۱۲۴,۶۴۰	۴,۱۸۸,۶۷۹	۴,۱۹۳,۶۴۶	(۴,۹۶۷)	۵-۱-۳	
حسابهای دریافتی از شرکتهای وابسته	۱,۸۹۹	۴۲۱,۸۹۹	۴۲۱,۸۹۹	-	۱۸,۲۴۲	۴۲۱,۸۹۹	۴۲۱,۸۹۹	-	۵-۱-۴	
سازمان تامین اجتماعی	-	-	-	-	۷۲,۶۳۸	۷۲,۶۳۸	۷۲,۶۳۸	-		
سود سپرده بانکی دریافتی	-	۸,۶۸۰	۸,۶۸۰	-	۲,۷۷۸	۱۰,۱۰۰	۱۰,۱۰۰	-		
وام کارکنان	۴,۵۶۷	۴,۳۰۸	۴,۳۰۸	-	۶,۰۹۴	۱۱,۸۱۳	۱۱,۸۱۳	-		
سپرده های موقت	-	-	-	-	۹,۳۸۲	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	-		
کارگزاری هالصابهاد و نگاه باوران نوین	۱,۸۹۳,۹۰۳	۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	-	۱,۸۹۳,۹۰۳	۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	-		
پالایش نفت اصفهان (برداشت سازمان امور مالیاتی)	۶۴۰,۲۷۴	۶۴۰,۲۷۴	۶۴۰,۲۷۴	-	۶۴۰,۲۷۴	۶۴۰,۲۷۴	۶۴۰,۲۷۴	-	۵-۱-۵	
حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه	۴۲,۶۱۷	۵۹,۷۸۳	۵۹,۷۸۳	-	-	-	-	-		
سازمان امور مالیاتی	-	-	-	-	۴۰۰,۷۲۳	۱۲,۸۶۴	۱۲,۸۶۴	-		
	۱۴,۳۵۱,۳۸۷	۱۰,۸۷۵,۱۷۶	۱۰,۸۸۰,۱۴۳	(۴,۹۶۷)	۱۷,۸۶۱,۷۸۶	۱۵,۰۲۰,۶۱۲	۱۵,۰۲۵,۵۷۹	(۴,۹۶۷)		
شرکت بیمود (وجوه ارزی امالی شرکت پتروشیمی جم)	-	-	-	-	۱,۱۲۹,۶۸۲	۲,۱۲۳,۵۱۲	۲,۱۲۳,۵۱۲	-	۵-۱-۶	
شرکت پتروشیمی جم (بستانکار وجوه ارزی امالی)	-	-	-	-	(۱,۱۲۹,۶۸۲)	(۲,۱۲۳,۵۱۲)	(۲,۱۲۳,۵۱۲)	-		
	۱۴,۳۵۱,۳۸۷	۱۰,۸۷۵,۱۷۶	۱۰,۸۸۰,۱۴۳	(۴,۹۶۷)	۱۷,۸۶۱,۷۸۶	۱۵,۰۲۰,۶۱۲	۱۵,۰۲۵,۵۷۹	(۴,۹۶۷)		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۱-۵- مانده سود سهام دریافتی از شرکتها شامل اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۴,۰۶۷	۵۷۴,۰۶۷	۵۷۴,۰۶۷	۵۷۴,۴۸۲	پتروشیمی امیرکبیر
۶۰۹,۸۸۴	۴۸۳,۴۵۷	۶۰۹,۸۸۴	۴۸۳,۴۵۷	سنگ آهن گل گهر
۴۴۱,۳۷۸	۴۴۱,۳۷۸	۴۴۱,۳۷۸	۴۴۱,۳۷۸	توسعه صنایع بهشهر
۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	۳۲۴,۹۳۷	لوله سازی اهواز
۲۹۹,۷۳۴	۲۹۱,۳۳۴	۲۹۹,۷۳۴	۲۹۱,۳۳۴	صنایع شیر ایران
۲۳۳,۴۵۶	۱۵۳,۴۵۶	۲۳۳,۴۵۶	۱۵۳,۴۵۶	چادرملو
۱۵۷,۲۲۱	۱۶۰,۸۸۶	۱۵۷,۲۲۱	۱۶۰,۸۸۶	سیمان ساوه
۷۳,۴۱۸	۷۳,۴۱۸	۷۳,۴۱۸	۷۳,۴۱۸	بیمه ملت
۳,۰۰۳,۵۶۵	۳,۶۴۰,۹۳۱	۳,۰۰۳,۹۸۰	۳,۶۴۰,۹۳۱	پتروشیمی جم
۵۵,۴۵۲	۵۵,۴۵۲	۵۵,۴۵۲	۵۵,۴۵۲	نفت سپاهان
.	۵۰,۶۱۳	.	۵۰,۶۱۳	سرمایه گذاری رنا
۹۹,۰۰۰	۴۸,۲۷۱	۹۹,۰۰۰	۴۸,۲۷۱	خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۶۰۷,۲۵۸	۷۴۰,۶۸۵	۱,۶۰۷,۲۵۸	۷۴۰,۶۸۵	نفت ایرانول
۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	پتروشیمی آبادان
۲۴,۶۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۴,۶۶۵	۲۴,۶۶۵	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
۲۶۶,۴۴۰	۱۴,۸۹۰	۲۶۶,۴۴۰	۱۴,۸۹۰	پتروشیمی برزویه
۱۲,۲۹۹	۱۳,۷۰۲	۱۲,۲۹۹	۱۳,۷۰۲	پشم شیشه ایران
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فن آوا
۷,۹۹۹	۹,۷۹۶	۷,۹۹۹	۹,۷۹۶	صنعتی بهشهر
۵,۷۲۷	۵,۷۲۷	۵,۷۲۷	۵,۷۲۷	پتروشیمی باختر
۵,۶۰۲	۵,۶۰۲	۵,۶۰۲	۵,۶۰۲	تراکتورسازی ایران
.	۵,۲۱۶	.	۷,۶۴۸	بانک اقتصاد نوین
۱۱,۲۱۸	۴,۸۷۴	۱۱,۲۱۸	۴,۸۷۴	کاشی پارس
۳,۴۹۹	۳,۴۹۹	۳,۴۹۹	۳,۴۹۹	سرمایه گذاری غدیر
.	۳,۴۸۴	.	۳,۴۸۴	مارگارین
۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	۳,۳۳۵	صنعتی دریایی ایران
۳,۲۹۰	۳,۲۹۰	۳,۲۹۰	۳,۲۹۰	ایران خودرو
۳,۰۴۰	۳,۰۴۰	۳,۰۴۰	۳,۰۴۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۷۶۸	۲,۶۴۶	۱,۷۶۸	۲,۶۴۶	نفت و گاز پارسیان
۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	۱,۸۷۲	آباداناسرام
۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	کاشی و سرامیک الوند
.	۱,۲۰۰	.	۱,۲۰۰	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۷۶۲	۷۶۲	۷۶۲	۷۶۲	سیمان فارس خوزستان
۱,۴۹۰,۴۳۷	.	۱,۴۹۰,۴۳۷	.	نفت پاسارگاد
۶۷۲,۷۱۵	.	۶۷۲,۷۱۵	.	پتروشیمی فن آوران
۳۰۵,۶۹۰	.	۳۰۵,۶۹۰	.	پتروشیمی خارگ
۲۲۱,۲۸۳	.	۲۲۱,۲۸۳	.	پالایش نفت اصفهان
۸۹,۲۵۰	۱۰۵,۱۰۵	۸۹,۲۵۰	۱۰۵,۱۰۵	پتروشیمی ایران
۲,۸۵۹	.	۲,۸۵۹	.	مخابرات ایران
۱,۴۵۶	.	۱,۴۵۶	.	فولاد مبارکه اصفهان
۲۴,۵۵۱	.	۲۴,۵۵۱	.	سیمان اردستان
۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	.	پالایش گاز خارک
۴,۲۵۰	.	.	.	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۷,۳۱۱	۱,۸۵۹	۷,۳۱۱	۱,۸۶۴	سایر
<u>۱۰,۷۳۶,۰۴۶</u>	<u>۷,۳۳۳,۸۰۷</u>	<u>۱۰,۷۳۲,۲۱۱</u>	<u>۷,۳۳۶,۶۵۹</u>	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۶۲۹,۸۵۹ 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	.	اسناد دریافتی برگشت شده مربوط به گسترش تجارت پارس سبا(ضحی کیش)،
۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۷۰	۵-۱-۲-۱ اسناد دریافتی از پتروشیمی جم
۸۰,۸۲۹	۸۰,۸۲۹	۵-۱-۲-۲ چکهای دریافت شده از شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان بابت فروش سهام شرکت کاشی اصفهان
۲۷,۴۲۰	۲۷,۴۲۰	اسناد دریافتی بابت سود سهام شرکت ایران یاسا تأیر
۱۰,۸۰۳	۱۰,۸۰۳	چکهای دریافت شده از شرکت فضای بهشت برین بابت فروش سهام سرمایهک البرز
.	.	اسناد دریافتی بابت علی الحساب سرمایه درگردش شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۱۴,۰۷۶	۲,۰۷۶	اسناد دریافتی شرکت پشم شیشه
۴,۹۲۱	۵,۹۱۲	سایر
		کسر می شود:
(۲۷,۱۴۸)	(۲۷,۱۴۸)	درآمد انتقالی به سنوات آتی (فاتح گستران پیشروسبلان)
<u>۹۶۰,۹۰۱</u>	<u>۲,۳۱۹,۹۶۲</u>	

۱-۲-۱-۵- مانده فوق بابت وصول مطالبات سود سهام از شرکتهای نفت ایرانول، نفت پاسارگاد وپتروشیمی فن آوران با توجه به توافق صورت گرفته با شرکت

تابیکواز محل مطالبات آن شرکت از شرکت پتروشیمی جم می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۰۴۱,۷۰۵ میلیون ریال از اسناد مزبور وصول گردیده است.

۲-۲-۱-۵- 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 حیطة وصول درنیامده است که دراین راستا اقدامات حقوقی لازم انجام ومراتب از طریق مراجع قضایی درحال پیگیری می باشد.

۳-۱-۵- حسابهای دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً بابت طلب شرکت گسترش تجارت پارس سبا از شرکتهای پیمود به مبلغ ۲,۰۵۲,۳۲۸ میلیون ریال،

گرو به مبلغ ۱۳۹,۰۵۶ میلیون ریال، خادم به مبلغ ۵۱۹,۸۹۹ میلیون ریال،چیپسمکو ۷۲,۲۸۴ میلیون ریال و دوو ۴۶,۷۴۵ میلیون ریال و مبلغ ۴۰۶,۷۸۹ میلیون

ریال مربوط به شرکت صبا فولاد خلیج فارس ازبابت اعتبار مالیاتی ارزش افزوده می باشد.

۴-۱-۵- 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 ۴۲۰میلیارد ریال ازشرکت مزبورمی باشد لازم بذکر است بهای قطعی ساختمان از طریق کارشناس رسمی تعیین خواهدشد.

۵-۱-۵- مانده حساب مزبور بابت برداشت وجوه از حسابهای بانکی این شرکت توسط سازمان امور مالیاتی به دلیل بدهی مالیاتی شرکت بالایش نفت اصفهان

می باشد لازم بذکراست مبلغ مزبور درخردادماه ۹۶ به حیطة وصول درآمده است.

۶-۱-۵- مانده مزبور(معادل ۵۴,۱۸۷,۸۱۳ دلار) ناشی از فعالیت خرید محصولات پتروشیمی وکارمزدهای ناشی از تبدیل ارز از شرکت پتروشیمی جم وفروش

آن از طریق صرافی پیمود در سنوات قبل می باشد .



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا :

گروه		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال	
۱۵,۳۵۶	۵,۵۷۱	(۲,۵۳۱)	۸,۱۰۲	کالای ساخته شده
۵,۶۴۱	۳۹	(۱۷۰)	۲۰۹	کالای در جریان ساخت
۷۸۴	۲۱,۹۴۹	.	۲۱,۹۴۹	مواد اولیه و بسته بندی
۶,۴۷۳	۶,۵۴۷	.	۶,۵۴۷	قطعات و لوازم یدکی
۴۵	۴۵	.	۴۵	موجودی کالای امانی نزد دیگران
۵,۶۵۱	.	.	.	سایر موجودیها
۴۱۶,۲۹۹	۳۸۲,۷۴۴	(۵۰,۸۳۱)	۴۳۳,۵۷۵	۶-۱ پروژه های مسکونی در جریان ساخت
<u>۴۵۰,۲۴۹</u>	<u>۴۱۶,۸۹۵</u>	<u>(۵۳,۵۳۲)</u>	<u>۴۷۰,۴۲۷</u>	

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۲۵۶	۱۰۵,۲۵۶
۲۷۶,۶۱۴	۲۴۳,۰۵۹
۳۴,۴۲۹	۳۴,۴۲۹
<u>۴۱۶,۲۹۹</u>	<u>۳۸۲,۷۴۴</u>

۱۱۵ واحد آپارتمان بیش خرید شده به متراژ ۱۱,۵۱۸ مترمربع در پروژه معالی آباد شیراز توسط صباآرمه پروژه های ساختمانی در حال ساخت در تهران و شمال توسط صباآرمه زمین عرفان متعلق به شرکت صبا آرمه

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.

۶-۲- کلیه موجودیها تحت پوشش بیمه ای می باشند

۷- پیش پرداخت ها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۳,۱۷۵	۱۵,۷۱۶	۷-۱ پیش پرداخت وزارت دارائی
۵,۰۰۲	۱۲,۴۰۶	۶۷,۹۷۱	۷۰,۵۳۵	۷-۲ سایر پیش پرداختها
<u>۱۸,۱۷۷</u>	<u>۲۵,۵۸۱</u>	<u>۸۱,۱۴۶</u>	<u>۸۶,۲۵۱</u>	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۱۹,۲۲۸	۳۷,۶۲۴,۹۳۵	۱۳,۰۹۸,۶۳۳	۱۴,۸۲۱,۰۱۳	۹-۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۲,۰۱۹,۲۲۸	۳۷,۶۲۴,۹۳۵	۱۱,۲۲۱,۹۸۵	۱۲,۹۱۸,۱۷۸	۹-۲ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳۲,۰۱۹,۲۲۸	۳۷,۶۲۴,۹۳۵	۲۴,۳۲۰,۶۱۸	۲۶,۷۳۹,۱۹۱	

۹-۱- سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
گروه		
سهم از خالص کل داراییها	سرقفلی	سهم از خالص داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۰۹۸,۶۳۴	۲۱۲,۷۱۹	۱۲,۸۸۵,۹۱۵
(۳۶۱,۸۱۷)	.	(۳۶۱,۸۱۷)
۵,۵۱۹,۱۰۳	.	۵,۵۱۹,۱۰۳
(۴,۴۲۹,۵۸۹)	.	(۴,۴۲۹,۵۸۹)
(۵,۳۱۸)	(۵,۳۱۸)	.
۱۳,۸۲۱,۰۱۳	۲۰۷,۴۰۱	۱۳,۶۱۳,۶۱۲

مانده اول سال
 کاهش طی سال
 سهم از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی
 سود سهام دریافتی طی سال
 استهلاك سرقفلی

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

مبالغ میلیون ریال

نام شرکت	درصد مالکیت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	محاسبه به روش ارزش ویژه			
			سود سهام دریافتی	سهم سود	استهلاك سرقفلی	افزایش (کاهش) طی سال
		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سهم از سود (زیان)	سهم سود	استهلاك سرقفلی	افزایش (کاهش) طی سال
پشم شیشه ایران	۱۳.۹۳	۳۳,۵۹۰	۴,۵۹۸	(۱,۳۹۶)	۳,۹۷۴	۴۳,۰۲۹
ایران یاسا تایر و رابر	۳۷.۶۳	۲۵۶,۲۳۵	۱۹۶,۸۸۹	(۱۲,۲۶۵)	۲۸۰	۱۸۵,۰۰۴
آلومینیم پارس	۲۰.۰۲	۲۳,۴۰۰	.	.	.	.
پتروشیران	۲۶	۱,۷۰۵,۶۱۴	۱,۷۸۶,۵۴۴	(۱۰۵,۱۰۵)	(۴,۲۶۶)	۲,۰۱۴,۳۱۹
سیمان ساوه	۲۳.۹۷	۲۷۱,۵۰۷	۳۲,۵۷۶	(۴۲,۰۶۵)	(۶۹)	۲۰۸,۴۶۹
نفت ایرانول	۳۹	۸۲۲,۹۰۰	۱,۱۳۸,۴۱۷	(۷۰۶,۹۹۷)	(۹۸۳)	۱,۶۴۰,۸۴۳
نفت پاسارگاد	۴۲.۸۹	۳۲۲,۵۹۸	۲۵۵,۷۸۷	۲۵۱,۵۶۹	.	۹,۲۲۶,۱۰۳
پتروشیمی جم	۲۳.۷۱	۶,۹۱۲,۲۱۳	۶,۵۲۷,۰۸۶	۳,۷۶۷,۰۶۱	(۳,۵۷۴,۰۲۶)	۲,۵۰۵,۹۸۲
فولاد اکسین خوزستان	۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
خدمات مدیریت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	۵۷۸,۴۱۳	.	.	.	(۵۷۸,۴۱۳)
لوله سازی اهواز	۴۰.۵۰	۱,۰۲۳,۱۹۳	.	.	.	.
پتروشیمی مسجد سلیمان	۵۱	.	۲,۲۸۹,۴۵۲	.	(۲,۲۸۹,۴۵۲)	.
جمع		۱۳,۰۷۱,۲۵۰	۱۳,۰۹۸,۶۳۳	۵,۵۱۹,۱۰۳	(۴,۴۲۹,۵۸۹)	۱۳,۸۲۱,۰۱۳

- علیرغم کاهش درصد مالکیت شرکت پشم شیشه ایران به کمتر از ۲۰٪ این شرکت عضو هیات مدیره شرکت مزبور می باشد.

۹-۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش و در راستای سیاست های توسعه ای صندوق بازنشستگی کشوری و توجه به توسعه بخش پتروشیمی پس از بررسی های کارشناسی و شرایط مناسب و در نظر گرفتن سود آوری آن و خرید ۵۱ درصد از سهام شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان شرکت مزبور از شرکت های وابسته خارج به شرکت های مشمول تلفیق منتقل گردید. توضیح اینکه در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۹۵ درصد از سهام شرکت مزبور به این شرکت منتقل گردیده بود) همچنین کلیه سهام متعلق به این شرکت در شرکت خدمات مدیریت و سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری از طریق عرضه در فرابورس (یادداشت ۲-۲۹) واگذار گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹-۲- سایر سرمایه گذاری بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۳۳۲,۰۰۷	۲۹,۴۹۴,۲۰۱	۱۰,۸۳۶,۳۷۷	۱۰,۸۰۳,۲۶۶	۱-۲-۱۸-۲-۲
۴,۷۵۸,۸۲۹	۸,۲۰۲,۳۴۲	۴۵۷,۲۱۶	۲,۱۸۶,۵۲۰	۹-۳
۳۲,۰۹۰,۸۳۶	۳۷,۶۹۶,۵۴۳	۱۱,۲۹۳,۵۹۳	۱۲,۹۸۹,۷۸۶	
(۷۱,۶۰۸)	(۷۱,۶۰۸)	(۷۱,۶۰۸)	(۷۱,۶۰۸)	۱۳-۱
۳۲,۰۱۹,۲۲۸	۳۷,۶۲۴,۹۳۵	۱۱,۲۲۱,۹۸۵	۱۲,۹۱۸,۱۷۸	سهم مسدودی



مبلغ به میلیون ریال

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹-۲-۱- سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکت ها

درصد مالکیت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۵/۰۶/۳۱				نام شرکت
	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش طی سال	مبلغ	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش طی سال	
۱۶.۳۰	۴۳۶,۱۶۱	۱۵۵,۴۵۴.۵	.	.	۱۵۳۸	۷۵,۰۰۰	۴۳۴,۶۲۳	۱۵۴,۹۷۰.۴۰۵	شرکت های بورس، پتروشیمی فن آوران
۸.۹۴	۷۶۲,۳۷۳	۶۷۷,۴۹۲,۵۴۷	.	.	۱۹	۱۰,۰۰۰	۷۶۲,۳۵۴	۶۷۷,۴۸۲,۵۴۷	توسعه صنایع بهشهر
۷.۲۸	۲۴۲,۲۴۵	۱۴۵,۴۹۱,۵۲۸	(۱۶۶)	(۱۰۰,۰۰۰)	۳۷۱	۷۵,۰۰۰	۲۴۲,۴۰	۱۴۵,۵۶۶,۵۲۸	پتروشیمی خارک
۹.۹۲	۴۷۳,۰۳۱	۵۲۵,۱۲۵,۸۳۹	(۱,۴۶۴)	(۱۶۰,۰۰۰)	۵۹۷	۲۶۹,۱۲۷,۹۲۰	۴۷۳,۰۳۱	۵۲۵,۱۲۵,۸۳۹	پتروشیمی خارک
۱۲.۷۱	۱۷۲,۳۶۵	۸۰,۱۳۴,۳۵۹	.	.	۵۹۷	۲۴,۰۰۰	۱۷۲,۳۶۵	۸۰,۱۳۴,۳۵۹	سرمایه گذاری رنا
۲.۸۰	۱,۲۴۱,۷۰۴	۷۷۱,۳۷۷,۸۹۷	.	.	۱۲۷,۵۴۱	۱۵۴,۶۵۹,۵۷۹	۱,۱۱۴,۱۶۳	۷۹,۸۹۴,۳۵۹	پتروشیمی آبادان
۲.۳۵	۴۵۶,۸۸۱	۲۴,۶۴۵,۲۰۷	.	.	۱۴	۷,۴۰۰	۴۵۶,۸۸۱	۲۴,۶۴۵,۲۰۷	سنگ آهن گل گهر
۱۶	۳	۸۴,۰۳۲,۰۳۰	(۴۸,۸۱۲)	(۳۴۷,۰۹۹,۶۸۱)	۱۴	۷,۴۰۰	۴۵۶,۸۸۱	۲۴,۶۴۵,۲۰۷	نفت سپاهان
۵.۵۳	۱,۵۵۶,۶۱۶	۱,۰۳۲,۸۹۴,۴۲۱	(۱۰۹,۳۲۷)	(۷۲۵,۰۳۷,۸۹۹)	۴,۶۸۶	۱,۷۲۵,۹۲۳	۱,۵۶۱,۱۵۷	۵۳۱,۱۲۴,۳۱۱	بیمه ملت
	۵,۳۴۲,۳۷۹		(۵۱۸,۹۷۸)		۴,۴۳۴۳		۵,۴۵۷,۰۱۴		بالایش نفت اصفهان
۱۹	۶۰,۷۲۷	۴۷							شرکت های خارج از بورس:
۵	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹					۶۰,۷۲۷	۴۷	پایانه ها ومغازن پتروشیمی
۱۵.۱۳	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹					۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	فن آوا
۱۵	۶۱۸,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰					۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	سیمان اردستان
۴.۵۵	۶۸۱,۸۳۵	۶۸۱,۵۵۳,۲۱۷					۶۸۱,۶۶۸	۲۱۰,۰۰۰	صنایع شیر ایران
۱۰.۵۵	۱,۵۲۹,۹۱۲	۳۹,۵۲۱,۵۹۶					۶۳۶,۳۷۷	۶۳۶,۳۷۷,۶۴۱	پتروشیمی ناخیر
۶.۶۵	۳۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰					۱,۵۲۹,۹۱۲	۳۹,۵۲۱,۵۹۶	پتروشیمی امیرکبیر
۱۷	۲,۰۴۱,۱۷۳	۲,۰۴۱,۱۷۳,۸۹۶					۳۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی برزویه
۰.۷۶	۴,۵۶۶	۴,۵۶۶,۰۰۰					۲,۰۴۱,۱۷۳	۲,۰۴۱,۱۷۳,۸۹۶	پتروشیمی ایلام
۱۰	۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۴,۵۶۶	۴,۵۶۶,۰۰۰	بورس انرژی
	۳۶,۰۸۱						۳۶,۰۶۶		بالایش گاز خارک
	۵,۴۶۰,۸۸۷						۸۱,۵۲۴		جمع شرکتهای خارج از بورس
	۱۰,۸۰۳,۲۶۶		(۵۱۸,۹۷۸)				۴,۵۵۶,۶۷		سایر



مبالغ به میلیون ریال

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
بیلانذات های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۲- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکت ها

درصد مالکیت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۵/۰۶/۳۱				نام شرکت
	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	کاهش طی دوره	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۳۳/۷۱	۶,۸۱۲,۲۱۳	۲,۱۷۶,۳۰۳,۹۵۸	(۱۰,۹۵۶,۰۱۱)	(۳۶,۱۱۶,۸۵۶,۰۶)	۳۶,۱۶۳,۳۳۳	۲۶۳,۴۶۵,۳۴۱	۴۴,۶۰۱,۸۸۱	۲,۲۷۴,۰۰۷,۲۲۳	شرکت های بورسی
۴۳/۹	۱,۲۳۳,۲۸۹	۸۷۹,۵۵۵,۶۷۸	(۶۵,۶۷۱)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۶۸۶	۱,۷۷۵,۹۲۳	۱,۳۶۳,۶۶۵	۹۰,۷۸۴,۷۵۵	پیروشینی جم
۱,۷۸	۸۶۱,۳۶۱	۵۳۶,۳۷۷,۸۹۷	.	.	۱۳,۵۲۱	۱۵۴,۶۵۹,۵۷۹	۷۳۳,۸۲۰	۲۸۱,۷۱۸,۳۱۸	پلاش بنت اسفهان
۳۹/۱۷	۸۲۹,۰۰۰	۳۹۱,۷۵۱,۲۲۳	.	.	۴۶	۵,۰۰۰	۸۲۳,۸۵۶	۳۹۱,۷۶۶,۲۲۳	سنگ آهن گل کهر
۸,۹۳	۷۶۲,۳۳۳	۶۲۷,۴۹۱,۵۴۲	.	.	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۳۵۶	۶۲۷,۴۸۷,۵۴۲	تفت ابراهیم
۲,۳۵	۴۵۶,۸۸۱	۲۴,۶۶۵,۲۰۷	.	.	۱,۵۳۸	۷۵,۰۰۰	۴۵۶,۸۸۱	۲۴,۶۶۵,۲۰۷	نورمه منابع پهنهر
۱۶,۳۲	۴۳۶,۱۶۱	۱۵۵,۰۵۴,۰۰۵	.	.	۱,۹۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۴۳۶,۶۳۳	۱۵۴,۹۷۰,۴۰۵	تفت سیاهان
۲۲,۸۹	۲۲۲,۵۹۸	۱۵۷,۳۴۴,۴۷۷	.	.	۱۴	۷,۴۰۰	۲۲۲,۴۳۹	۱۵۴,۹۷۰,۴۰۵	پیروشینی فن آوران
۱۵,۶۹	۱۸۲	۱۸۲	(۳,۷۲۱)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴	۷,۴۰۰	۴۲۰,۴۱۰	۲۶,۰۱۶,۴۷۷	تفت پارسکاد
۰,۰۰	.	.	(۴,۸۱۲)	(۴,۵۶۶,۰۰۰)	۳۷۱	۷۴,۰۰۰	۴۲۰,۴۱۰	۴۲۷,۹۲,۴۷۳	تفت طلعت
۷,۸۸	۲۴۲,۲۴۵	۱۴۵,۴۹۱,۵۴۸	(۱,۶۲۶)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹۱	۷۵,۰۰۰	۴۲۰,۴۰۰	۴۵۶,۵۶۵,۳۸	پیروشینی خاری
۸,۴۴	۴۵,۳۶۶	۵,۶۱,۷۵۵,۸۹۰	.	.	۲۸,۵۷۷	۲۹۹,۱۷۷,۹۲۰	۱۸۲,۲۱۳	۲۳۸,۵۷۷,۹۲۰	پیروشینی خاری
۷,۶۶	۱۵۶,۳۴۵	۷۵۶,۷۷۵,۹۹۰	.	.	۲۸,۰	۲,۹۰,۳۵۲	۷۵۵,۸۵۵	۲۳۸,۵۶۶,۷۳۸	سرمایه گذاری رنا
۱۲,۷۲	۱۷۳,۳۶۵	۸۰,۱۳۴,۴۵۹	.	.	۵۹۷	۲۴۰,۰۰۰	۱۷۲,۷۶۸	۷۸,۸۹۴,۳۵۹	پیروشینی آبدان
۱۳,۹۳	۳۳,۴۰۰	۹,۳۵۰,۳۰۱	.	.	۴۸۶,۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۳۰۰	۹۰,۵۳۰,۰۰۰	پیش پیشه ایران
۲,۰۰	۲۳,۴۰۰	۲۳,۴۲۳,۴۹۵	.	.	۲۴,۴۰۰	۲۳,۴۲۳,۴۹۵	۲۴,۴۰۰	۲۳,۴۲۳,۴۹۵	الروین پارس
۷۵	۲,۷۷۸,۳۳۴	۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۴,۰۳۷	۱۷,۰۰۰	۲,۷۷۸,۳۳۴	۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت های خارج از بورس
۵۱	۲,۴۰۳,۳۷۷	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۳۳۳,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	صبا فولاد طلوع فارس
۱۷	۲,۰۴۱,۱۷۴	۲,۰۴۱,۱۷۳,۸۹۶	.	.	۲,۰۴۱,۱۷۴	۲,۰۴۱,۱۷۳,۸۹۶	۲,۰۴۱,۱۷۳,۸۹۶	۲,۰۴۱,۱۷۳,۸۹۶	پیروشینی سنجیدگی سلیمان
۱۷,۲۶	۱,۷۰۵,۶۱۴	۶۲۷,۰۰,۰۳۴	.	.	۱,۷۰۵,۶۱۴	۶۲۷,۰۰,۰۳۴	۱,۷۰۵,۶۱۴	۶۲۷,۰۰,۰۳۴	پیروشینی آبدان
۲۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۹۹۹,۹۹۸	.	.	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۹۹۹,۹۹۸	پیروشینی ایران
۱۰,۵۰	۱,۵۲۹,۹۱۲	۳۹,۵۲۱,۵۳۶	.	.	۱,۵۲۹,۹۱۲	۳۹,۵۲۱,۵۳۶	۱,۵۲۹,۹۱۲	۳۹,۵۲۱,۵۳۶	فولاد اکسین خوزستان
۴۰,۵۰	۱,۰۳۳,۱۹۳	۱,۰۴۹,۳۲۳,۹۴۲	.	.	۱,۰۳۳,۱۹۳	۱,۰۴۹,۳۲۳,۹۴۲	۱,۰۳۳,۱۹۳	۱,۰۴۹,۳۲۳,۹۴۲	پیروشینی امیر کبیر
۱۵	۶۱۸,۶۶۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۱۸,۶۶۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۶۶۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید سازی امیران
۴,۵۵	۶۸۱,۸۳۵	۶۸۱,۸۵۴,۲۱۷	.	.	۶۸۱,۸۳۵	۶۸۱,۸۵۴,۲۱۷	۶۸۱,۸۳۵	۶۸۱,۸۵۴,۲۱۷	صنایع شیر ایران
۸۴,۱۱	۴۵۹,۳۵	۳۷,۴۸۷,۷۴۴	.	.	۴۵۹,۳۵	۳۷,۴۸۷,۷۴۴	۴۵۹,۳۵	۳۷,۴۸۷,۷۴۴	پیروشینی باغچه
۰,۰۰	.	.	(۳۹,۰۹۸۱)	(۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۴۵۹,۳۵	۳۷,۴۸۷,۷۴۴	کارخانجات تولیدی تهران
۶,۶۵	۲۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۸۹۴	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	مدیریت و مدیریت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰۰	۲۹۹,۸۰۰	۲۹۹,۸۰۰,۰۰۰	.	.	۲۹۹,۸۰۰	۲۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۸۰۰	۲۹۹,۸۰۰,۰۰۰	پیروشینی گروه
۳۲,۷	۷۳۱,۵۰۷	۱۵۵,۷۷۷,۶۶۰	.	.	۷۳۱,۵۰۷	۱۵۵,۷۷۷,۶۶۰	۷۳۱,۵۰۷	۱۵۵,۷۷۷,۶۶۰	گسترش تجارت پارس سبا
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان ساوه
۱۰۰	۹۹,۹۷۸	۹۹,۹۷۸	.	.	۹۹,۹۷۸	۹۹,۹۷۸	۹۹,۹۷۸	۹۹,۹۷۸	صبا آرمه
۱۵,۱۳	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	.	.	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	۷۴,۰۳۱	۶,۱۳۷,۸۲۹	پارزگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۱۵,۶۷	۶,۰۷۷	۶۷	.	.	۶,۰۷۷	۶۷	۶,۰۷۷	۶۷	سیمان اردستان
۹۸,۹۵	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	.	.	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	۴۱,۲۶۷	۳۹,۵۷۹,۵۷۰	پارک ها و میزبان پیروشینی
۱۰	۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صبا آرمه بتن
۴,۵۰	۲,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	.	.	۲,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۲,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	پلاش گازخاری
۰,۰۰	۱,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	.	فن آرا
۰,۰۰	۶۲	.	.	.	۶۶	.	۶۶	.	وزارت مدیریت سلامت - ۱۳۳-۲۳
۰,۰۰	۱۵,۴۱۷,۲۲۱	.	.	.	۹۹,۶۹۴	.	۱۵,۷,۸۵,۸	.	خدمات گستر صبا انرژی
۲۹,۴۹۴,۲۰۱	(۱,۹۴۴,۶۶۶)	.	.	.	۴,۱۱۱,۸۵۶	.	۲۷,۳۳۲,۰۰۷	.	سایر



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹-۲-۲-۱- مقایسه مبلغ دفتری با ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکتهای پذیرفته شده در بورس به قرار زیر است:

سرمایه گذاری بلند مدت	تعداد سهام	بهای تمام شده - میلیون ریال	ارزش روز - میلیون ریال	افزایش (کاهش) - میلیون ریال
پتروشیمی جم	۲,۲۷۶,۳۰۳,۹۵۸	۶,۹۱۲,۲۱۳	۲۱,۵۱۱,۰۷۲	۱۴,۵۹۸,۸۵۹
پالایش نفت اصفهان	۸۷۹,۵۷۵,۶۷۸	۱,۳۲۳,۲۸۹	۲,۶۷۹,۱۸۸	۱,۳۵۵,۸۹۹
سنگ آهن گل گهر	۵۳۶,۳۷۷,۸۹۷	۸۶۱,۳۶۱	۱,۱۶۶,۰۸۶	۳۰۴,۷۲۵
نفت ایرانول	۳۹۱,۷۵۱,۲۲۳	۸۲۲,۹۰۰	۳,۶۸۳,۶۳۷	۲,۸۶۰,۷۳۷
توسعه صنایع بهشهر	۶۲۷,۴۹۲,۵۴۲	۷۶۲,۳۷۳	۹۶۵,۰۸۴	۲۰۲,۷۱۱
نفت سپاهان	۲۴,۶۴۵,۲۰۷	۴۵۶,۸۸۱	۱,۸۵۸,۹۹۹	(۲۷۰,۹۸۲)
پتروشیمی فن آوران	۱۵۵,۰۴۵,۴۰۵	۴۳۶,۱۶۱	۲,۹۱۸,۱۱۰	۲,۴۸۱,۹۴۹
نفت پاسارگاد	۲۵۷,۳۴۴,۴۷۷	۳۲۲,۵۹۸	۹۸۱,۲۵۴	۶۵۸,۶۵۶
بیمه ملت	۱۹۲	۳	-	(۳)
پتروشیمی خارک	۱۴۵,۴۹۱,۵۳۸	۲۴۲,۲۴۵	۲,۱۳۵,۲۳۴	۱,۸۹۲,۹۸۹
سرمایه گذاری رنا	۵۰۶,۱۲۵,۸۳۹	۴۵۰,۳۶۶	۵۱۳,۲۱۲	۶۲,۸۴۶
ایران یاسا تایر و رابر	۲۲۵,۷۷۵,۹۹۰	۲۵۶,۲۳۵	۴۲۵,۳۶۲	۱۶۹,۱۲۷
پتروشیمی آبادان	۸۰,۱۳۴,۳۵۹	۱۷۳,۳۶۵	۲۰۷,۹۴۹	۳۴,۵۸۴
پشم شیشه ایران	۹,۳۵۰,۳۰۱	۳۳,۵۹۰	۴۳,۱۰۵	۹,۵۱۵
آلومینیوم پارس	۲۳۲,۴۲۳,۴۹۵	۲۳,۴۰۰	۱۱,۶۲۱	(۱۱,۷۷۹)
جمع		۱۳,۰۷۶,۹۸۰	۳۷,۴۴۶,۸۱۲	۲۴,۳۴۹,۸۳۳

۹-۲-۲-۲- مقایسه مبلغ دفتری با ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکتهای خارج از بورس به قرار زیر است:

- الف شرکتهای صابفولاد خلیج فارس، پتروشیمی های باختر، ایلام و فولاد اکسین خوزستان در مرحله قبل از بهره برداری می باشند.
- ب شرکت صنایع شیر ایران در شهریورماه سال ۱۳۸۵ توسط کارشناس رسمی دادگستری صد در صد سهام آن به مبلغ ۶۴۷۸ میلیارد ریال (بهای تمام شده کل شرکت ۳۱۲۰ میلیارد ریال) ارزیابی شده است.
- ج سایر شرکتهای که در مقایسه با شرکتهای مشابه پذیرفته شده در بازار بورس اوراق بهادار مورد ارزیابی و مقایسه قرار گرفته است.
- ۹-۲-۲-۲- بنا به سیاستهای مدیریت شرکت با استثناء سهام شرکتهای نفت سپاهان، ایران یاسا تایر و رابر، پشم شیشه ایران، آلومینیوم پارس مابقی سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح جدول یادداشت ۹-۲-۲ به همراه سهام شرکتهای ایران خودرو، جادرمو و بانک پارسیان به نفع شرکت خدمات گستر صبا انرژی (با مالکیت ۱۰۰ درصدی) توثیق گردیده است که این امر هیچگونه محدودیتی را برای این شرکت در سرمایه گذاریهای مزبور دربر ندارد.

۹-۳- پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی:		
خدمات گسترصبا انرژی	۲,۱۳۸,۴۸۷	۲,۰۱۷,۴۸۲
صابفولاد خلیج فارس	۲,۱۳۰,۷۸۱	۱,۷۸۷,۶۸۷
صبا آرمه	۳۱۵,۳۱۸	۲۸۵,۳۱۸
گسترش تجارت پارس سبا	۱۷۸,۹۹۴	۱۷۸,۵۲۸
پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن	۴۶,۴۳۷	۳۲,۵۹۸
بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴,۵۷۷	-
پتروشیمی مسجد سلیمان	۱,۱۹۱,۱۲۳	-
	۶,۰۱۵,۷۱۷	۴,۳۰۱,۶۱۳
شرکتهای وابسته:		
نفت ایرانول	۳۶۱,۷۴۶	-
نفت پاسارگاد	۷۷۱,۵۶۷	-
ایران یاسا تایر و رابر	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
فولاد اکسین خوزستان	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
پشم شیشه ایران	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۱,۳۷۳,۳۱۳	۲۴۰,۰۰۰
سایر شرکتهای سرمایه پذیر:		
پتروشیمی باختر	-	۴۵,۴۵۸
پتروشیمی امیرکبیر	۸۵,۸۲۵	۸۵,۸۲۵
پتروشیمی برزویه	۴۶,۸۸۷	۴۶,۸۸۷
بیمه ملت	-	۳۹,۰۴۶
پتروشیمی ایلام	۶۸۰,۶۰۰	-
	۸۱۳,۳۱۲	۲۱۷,۲۱۶
	۸,۲۰۲,۳۴۲	۴,۷۵۸,۸۲۹

۱۰- دارائیهای نامشهود:

گروه	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
نرم افزارهای کامپیوتر	۹۳۸	۱۱۴	
سایر	۶,۴۹۲	۱,۲۷۶	
	۷,۴۳۰	۱,۳۹۰	

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کنعزوی (سهامی عام)
 سیادادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- سرشلی

گروه	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلون ریال	میلون ریال
۲۶,۷۳۷	۲۳۵,۲۹۴
۱۸۸,۶۵۷	-
۲۳۵,۳۹۴	۲۳۵,۳۹۴
(۱۶,۸۸۳)	(۲۸,۶۵۳)
(۱۱,۷۷۰)	(۵,۸۸۵)
(۲۸,۶۵۳)	(۳۴,۵۳۸)
۲۰,۶۲۴	۲۰,۸۵۷

بهای تمام شده ناشی از تلفیق در ابتدای دوره
 سرشلی تحصیل شده طی دوره
 بهای تمام شده در پایان دوره
 استهلاک انباشته در ابتدای دوره
 استهلاک طی دوره
 استهلاک انباشته در پایان دوره
 مبلغ دفتری

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ حقوقی-میلون ریال		استهلاک انباشته-میلون ریال		بهای تمام شده-میلون ریال		شرح اقلام
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مقدار در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	استهلاک انباشته در ابتدای دوره	مقدار در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	مقدار در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
۶۸۲,۵۱۱	۹۹۰,۵۱۵	-	-	۹۹۰,۵۱۵	۳۸۰,۰۰۴	زمین
۱۷۵,۳۵۰	۲۱۶,۰۴۹	۶۳,۶۶۵	-	۲۳۹,۷۱۴	۹۵,۷۸۸	ساختمان
۱,۹۵۰	۱۱۵,۰۰۹	۵,۵۴۶	-	۱۷۰,۵۵۰	۹۸۰,۴۰۴	تاسیسات
۴,۷۹۹	۱۱,۳۳۵	۲۶,۲۷۱	(۳,۲۸۶)	۲۸,۰۰۰	۲۰,۲۰۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷,۹۳۵	۳۲,۹۳۷	۱۸,۸۳۶	(۳۵)	۵۱,۷۳۳	۷,۹۵۳	اقلامه و وسعومات
۱۲۴	۷۰,۲۰۰	۸۷۴	(۱)	۱,۵۷۶	۹۴۱	ابزار آلات
۱۳,۹۴۴	۱۳۰,۳۲۹	۱۴,۴۵۳	(۴۳۸)	۲۷,۴۲۲	۲۶,۰۳۰	وسائط نقلیه
۸۴۶,۵۱۳	۱,۲۷۶,۰۷۶	۱۲۹,۶۴۵	(۳,۷۷۰)	۱,۴۰,۸۷۴	۴۱۹,۸۷۹	جمع
۲,۰۵۵,۷۹۱	۱۱,۸۷۷,۸۰۰	-	-	۱۱,۸۷۷,۸۰۰	۳,۸۳۴,۹۱۲	دارائیهای در دست تکمیل (۱-۱-۱)
۴,۱۱۳,۳۳۵	۵,۱۹۲,۲۴۱	-	-	۵,۱۹۲,۲۴۱	۱۲۳,۵۹۶	پیش برداشتهای سرمایه ای (۱-۱-۳)
۷,۰۱۵,۶۷۹	۱۸,۲۳۶,۱۱۷	۱۲۹,۶۴۵	(۳,۷۷۰)	۱۸,۴۷۵,۷۶۲	۴,۳۷۸,۴۴۷	قیمت تمام شده دارائیهای

۱-۱-۱- مانده دارائیهای درست تکمیل شامل پروژه شرکت صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۱,۶۷۸,۷۷۱ میلیون ریال، پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۱,۶۴۵,۵۶۶ میلیون ریال و ساختمان در حال تکمیل در خیابان شیخ بهایی به مبلغ ۵۵۲,۵۲۴ میلیون ریال می باشد.
 ۱-۱-۲- مبلغ مانده پیش برداشتهای سرمایه ای مربوط به پروژه صبا فولاد خلیج فارس به مبلغ ۳۶,۲۲۱,۰۰۰ میلیون ریال و پتروشیمی مسجد سلیمان به مبلغ ۱۷۱,۲۰۵ میلیون ریال بابت پرداخت به پیمانکاران پروژه های مزبور می باشد.
 ۱-۱-۳- دارائیهای ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از طریق سیل و زلزله و... ارزیابی شده ای مناسب بر خوردار است.
 ۱-۱-۴- مانده تعدیلات ناشی از اضافه شدن شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان به شرکتهای فرعی و مشمول تلفیق می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

بهای تمام شده-سیلون ریال		استهلاک انباشته-سیلون ریال		بهای تمام شده-سیلون ریال		شرح ارقام	
مبلغ دفتری-سیلون ریال	مبلغ دفتری-سیلون ریال	مبلغ در	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	مبلغ در	تعدیلات	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
۳۸,۶۰۰	۳۸,۶۰۰			۳۸,۶۰۰			۳۸,۶۰۰
۱۳۴,۰۸۱	۱۳۰,۹۹۹	۲۱,۴۳۲		۱۸,۳۵۰	۱۵۲,۴۳۱		۱۵۲,۴۳۱
۴,۷۳۲	۴,۳۴۶	۴,۲۰۹		۲,۵۲۳	۸,۵۵۵		۲۰۰
۳,۴۷۷	۲,۹۹۸	۲,۹۶۴		۲,۴۸۵	۵,۹۶۲		۵,۹۶۲
۱۸۰,۸۹۰	۱۷۶,۹۴۳	۲۸,۶۰۵		۲۴,۳۵۸	۲۰۵,۵۴۸		۲۰۵,۲۴۸
							جمع
۵۰۰,۸۳۶	۵۵۲,۵۲۴			۵۵۲,۵۲۴			۵۰۰,۸۳۶
۶۸۱,۷۲۶	۷۳۰,۴۶۷	۲۸,۶۰۵		۲۴,۳۵۸	۷۵۹,۰۷۲		۷۰۶,۰۸۴
							پیش برداختهای سرمایه ای
							دارائیهای در دست تکمیل
							قیمت تمام شده دارائیهای

- ۱-۲-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از طریق سیل و زلزله و ... ازپوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.
- ۲-۲-۲- افزایش دارائیهای در دست تکمیل، بابت عملیات تکمیل ساختمان در حال تکمیل در خیابان شیخ بهایی می باشد.
- ۳-۲-۱۲- افزایش در ساختمان مربوط به خرید ساختمان صبا از شرکت صبا آرمه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۹۲۹	۱۵,۷۷۱	۱۴,۱۹۳	۱۷,۲۲۶		دریافتی های بلند مدت
۳۵۷,۱۴۳	۳۷۵,۳۳۳	۳۵۷,۱۴۳	۳۷۵,۳۳۳	۱۳-۱	سهام مسدودی
۹۹	۴۴۸	۱۶۸,۱۶۳	۲۲۱,۳۹۶	۱۳-۲	حق الامتیاز آب، برق، گاز و تلفن
۲۴۶,۰۰۰	.	۳۵۶,۰۹۳	۸۸,۰۹۴	۱۳-۳	سایر
۶۱۶,۱۷۱	۳۹۱,۵۵۲	۸۹۵,۵۹۲	۷۰۲,۰۴۹		

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		توفیق سهام بابت دریافت وام توسط	ذینفع	نام شرکت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
سرمایه گذاری بلندمدت:						
۵۴,۳۶۹	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	پتروشیمی خارک
۱۷,۲۳۹	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۹	۱۷۱,۲۳۲,۰۱۲	آبادانا سرام	بانک پرشیا	آلومینیوم پارس
۷۱,۶۰۸		۷۱,۶۰۸				
سرمایه گذاری کوتاه مدت:						
۱۴۶,۴۱۵	۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۶۴,۶۰۵	۱۳۱,۳۰۹,۹۹۹	آبادانا سرام	بانک پرشیا	بانک اقتصاد نوین
۱۹,۹۲۰	۱۱,۴۲۸,۵۷۰	۱۹,۹۲۰	۱۱,۴۲۸,۵۷۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	تراکتورسازی ایران
۱۱۹,۲۰۰	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	۱۱۹,۲۰۰	۱۱۸,۷۹۹,۹۹۵	آبادانا سرام	بانک پرشیا	بانک پارسیان
۲۸۵,۵۳۵		۳۰۳,۷۲۵				جمع (یادداشت ۶)
۳۵۷,۱۴۳		۳۷۵,۳۳۳				جمع کل

۱-۱۳-۱- توضیح اینکه ۷۱٪ سهام شرکت آبادانا سرام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (مالک ۸۷/۶۵٪ شرکت اصلی) می باشد و وثیقه نمودن سهامهای فوق الذکر به نفع بانک پرشیا در راستای منافع سهامدار عمده صورت پذیرفته است.

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 مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال از مانده مزبور مربوط به وجه مسدود شده نزد بانک دی ازبابت دریافت تسهیلات توسط شرکت صبا فولاد خلیج فارس و مابقی مربوط به شرکت صبا آرمه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- پرداختی تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۱,۵۳۹,۳۳۷	۴۷۸,۵۵۹	۱,۵۶۰,۰۸۶	۴۷۸,۵۵۹	۱۴-۲	اسناد پرداختی
.	.	۳,۰۰۳,۳۵۶	۳,۵۳۰,۳۱۴	۱۴-۱	حسابهای پرداختی
.	۲۴,۶۶۳	۲۸۵,۹۴۷	.		حسابهای پرداختی
.	۲۴,۶۶۳	۳,۲۸۹,۳۰۳	۳,۵۳۰,۳۱۴		کارگزاری ها
۱,۵۳۹,۳۳۷	۵۰۳,۲۲۲	۴,۸۴۹,۳۸۹	۴,۰۰۸,۸۷۳		
					غیر تجاری
.	.	.	۱۷,۴۸۹		اسناد پرداختی غیر تجاری
.	.	۴۲,۱۲۰	۱۵۶,۱۹۵		مشتریان و بیمه انکاران
.	.	۱۲۶,۹۰۹	۱۲۲,۹۶۵		مطالبات سازمانها و دوا پر دولتی
۳۸,۹۶۳	۴,۱۶۸	۶۱,۴۹۳	۵۹,۴۰۱		حق بیمه های پرداختی
.	.	۳۹۴,۰۹۴	۴۷۱,۶۷۹		سپرده ها و ضمانتنامه ها
.	.	۶۹,۰۵۵	۹,۶۷۶		سازمان امور مالیاتی
۱,۶۲۰	.	۴,۱۷۸	۳۲,۹۱۹		ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲۶,۷۴۲	.	۲۶,۷۴۲	.		و جوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۱۵,۰۵۱	۸,۰۰۱	.	.		شرکتهای گروه
۱۶,۹۲۷	۶۳,۲۶۶	۱۳۱,۵۶۹	۵۰۶,۶۳۹		سایر
۹۹,۳۰۳	۷۵,۴۳۵	۸۵۶,۱۶۰	۱,۳۷۶,۹۶۳		
۱,۶۳۸,۶۴۰	۵۷۸,۶۵۷	۵,۷۰۵,۵۴۹	۵,۳۸۵,۸۳۶		

۱۴-۱- حسابهای پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا به مبلغ ۳۵۰۲۰۱۰۰ میلیون ریال بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و

کارمزد تبدیل وجوه ارزی حاصل از فروش مزبور می باشد.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۷,۸۳۷	.	۱,۲۵۷,۸۳۷	.
.	۴۷۸,۵۵۹	.	۴۷۸,۵۵۹
۲۸۱,۵۰۰	.	۲۸۱,۵۰۰	.
.	.	۱۶,۰۳۷	.
.	.	۴,۷۱۲	.
۱,۵۳۹,۳۳۷	۴۷۸,۵۵۹	۱,۵۶۰,۰۸۶	۴۷۸,۵۵۹

خرید اقساطی سهام پتروشیمیران از سرمایه گذاری توسعه ملی

جکهای پرداختی به سرمایه گذاری ایرانیان بابت افزایش سرمایه پتروشیمی ایلام

یوسف داودی (بابت خرید سهام پتروشیمی مسجد سلیمان)

اداره آب و برق هرمزگان (صبا فولاد خلیج فارس)

سایر



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بیادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- صندوق بازنشستگی کشوری

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بیت
۱۴,۰۰۰,۶۰۹	۸,۰۰۸,۰۸۷	مانده اول سال
		اقدام بستانکار
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	علی الحساب افزایش سرمایه (خرید سهام پتروشیمی مسجد سلیمان)
۷,۵۵۲,۰۱۰	۵,۴۳۵,۱۸۹	۱۹ سود سهام مصوب
۳۶۰,۶۵۳	.	وجوه دریافتی از بابت مطالبات صندوق از شرکت نفتکش
۲,۴۹۹,۹۰۶	۳,۱۵۰,۸۹۲	دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر (پتروشیمی خارک، پتروشیمی جم، ایران خودرو)
<u>۱۱,۴۱۲,۵۶۹</u>	<u>۸,۵۸۶,۰۸۱</u>	
		اقدام بدهکار
(۳۶۰,۵۷۳)	.	پرداخت وجوه دریافتی از بابت مطالبات صندوق از شرکت نفتکش
(۱,۷۹۱,۴۲۶)	(۲,۴۰۰,۸۹۲)	پرداخت سود دریافتی از شرکتهای متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری
.	(۳,۸۲۴,۶۰۰)	انتقال مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری مدیریت ارزش به حساب صندوق بازنشستگی کشوری
(۴,۳۵۴,۷۸۳)	(۱,۴۱۳,۴۵۸)	سود سهام پرداختی طی سال
(۱۰,۴۹۷,۸۸۹)	.	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری (از سرمایه ۱۴,۴۰۰ میلیارد ریال به ۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال)
(۳,۹۲۱)	(۷۹,۸۵۶)	سایر
<u>(۱۷,۰۰۸,۵۹۲)</u>	<u>(۷,۷۱۸,۸۰۶)</u>	
<u>۸,۴۰۴,۵۸۶</u>	<u>۸,۸۷۵,۳۶۲</u>	
(۳۹۶,۴۹۹)	.	برگشت سهم صندوق از وجوه دریافتی از شرکت رنا و سود سهام فروخته شده شرکت ایران خودرو به شرکت رنا با توجه به اقاله مابینه نامه
<u>۸,۰۰۸,۰۸۷</u>	<u>۸,۸۷۵,۳۶۲</u>	

۱۶- مالیات پرداختی

گروه

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۳۸۸	۴۶,۳۷۶	مانده در ابتدای دوره
۵,۶۲۳	۸۱۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۶۱,۶۳۵)	(۳۸,۶۷۴)	تادیه شده طی دوره
<u>۴۶,۳۷۶</u>	<u>۸,۵۱۹</u>	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام پرداختی :

گردش حساب سود سهام پرداختی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱۷۳,۴۲۴	۱۰۸,۶۳۳	۱۹۱,۴۴۲	۱۰۹,۷۰۹	سود سهام در ابتدای دوره
۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۲۲۴,۲۳۵)	(۱۳۶,۳۲۰)	(۲۴۱,۱۷۷)	(۱۳۶,۳۲۰)	پرداخت طی دوره
(۱,۲۸۸,۵۴۶)	.	(۱,۲۸۸,۵۴۶)	.	انتقال به افزایش سرمایه در جریان
(۷,۵۵۲,۰۱۰)	(۵,۴۳۵,۱۸۹)	(۷,۵۵۲,۰۱۰)	(۵,۴۳۵,۱۸۹)	انتقال به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی ۱۵
۱۰۸,۶۳۳	۱,۰۱۷,۱۲۴	۱۰۹,۷۰۹	۱,۰۱۸,۲۰۰	

سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۹۴ مبلغ ۶۲۵ ریال و برای سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۹۵ مبلغ ۲۴۰ ریال بازا هر سهم می باشد



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- تسهیلات مالی

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

گروه			
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۳,۶۳۲	۳,۴۷۹,۶۸۲	بانکها	
۲۹,۸۹۶	.	سود و کارمزد سالهای آتی	
۳۶,۳۰۸	۳۷,۲۲۶	ذخیره تاخیر اقساط معوق	
۵۷۹,۸۳۶	۳,۵۱۶,۹۰۸		
.	.	اضافه می شود:	
۵۷۹,۸۳۶	۳,۵۱۶,۹۰۸	سود کارمزد وجرائم معوق	
.	.	جمع تسهیلات مالی	
.	۳,۳۱۲,۰۵۵	حصه بلند مدت تسهیلات مالی	
۵۷۹,۸۳۶	۲,۰۴۸,۵۵۳	حصه جاری تسهیلات مالی	

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۲,۹۱۲,۰۵۵	۱۸-۱	بانک صنعت و معدن - اعتبارات اسنادی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۸-۲	بانک دی
۱۳,۶۳۲	۱۳,۶۳۲		صادرات شعبه جهاد
۵۱۳,۶۳۲	۳,۴۲۵,۶۸۷		
۵۱۳,۶۳۲	۳,۴۲۵,۶۸۷		
۲۹,۸۹۶	۵۳,۹۹۵		سود و کارمزد سنوات آتی
۳۶,۳۰۸	۳۷,۲۲۶		ذخیره تاخیر اقساط معوق
۵۷۹,۸۳۶	۳,۵۱۶,۹۰۸		

۱۸-۱- 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 ریال

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 .

۱۸-۲- 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			
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۵۰	.	۸۱,۱۷۶	۸۰,۳۵۴	۱۹-۱	سایر پیش دریافتها
.	.	۸,۸۱۹	.		پیش دریافت از مشتریان
۱,۶۵۰	.	۸۹,۹۹۵	۸۰,۳۵۴		

۱۹-۱- مبلغ ۶۳,۶۵۰ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت پیش دریافت فروش ساختمان توسط صبا آرمه به شرکت آرمان تدبیر آبادانا و مبلغ ۱۱,۱۲۹ میلیون ریال مربوط به

شرکت پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن بابت پروژه مسکن مهر سهند تبریز و فرهنگیان (پزند) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
بیادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- حسابهای پرداختی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۷,۸۲۵	۱,۹۵۳,۴۹۵
		۷,۸۲۵	۱,۹۵۳,۴۹۵

سایر

۲۰-۱ مانده حسابهای پرداختی بلند مدت عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی مسجد سلیمان بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۶۸۸,۷۶۵

۶۱۱,۳۹۸

۶۵۱,۸۲۸

۱,۹۵۱,۹۹۱

شرکت توسعه سرمایه گذاری قدر

آقای یوسف داوودی

شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گسترپایدار

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۹۹	۸,۵۹۹	۱۴,۶۶۵	۱۸,۳۸۰
(۶۰۰)	(۱۸۹)	(۴,۳۷۲)	(۶۱۴)
۳,۹۰۰	۱,۲۵۷	۸,۰۸۷	۷,۷۷۸
۸,۵۹۹	۹,۶۶۷	۱۸,۳۸۰	۲۵,۵۴۴

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

۲۲- تسهیلات

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.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد
میلیون ریال			میلیون ریال		
۱۲,۰۰۱,۷۴۱	۱۲,۰۰۱,۷۴۰,۵۴۰	۸۳,۳۵	۲۲,۶۴۶,۶۲۱	۲۲,۶۴۶,۶۲۰,۷۳۸	۸۳,۸۸
۱,۶۸۶,۷۸۵	۱,۶۸۶,۷۸۵,۳۸۷	۱۱,۷۱	۲,۲۸۵,۷۱۵	۲,۲۸۵,۷۱۴,۸۷۲	۸,۴۷
۷۱۱,۴۶۹	۷۱۱,۴۶۹,۰۷۳	۴,۹۴	۲,۰۶۷,۶۵۹	۲,۰۶۷,۶۵۹,۳۹۰	۷,۶۶
۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰
۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق بازنشستگی کشوری

اشخاص حقوقی

اشخاص حقیقی

اعضای هیئت مدیره

۲۳-۱ بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۴/۱۲/۱۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴,۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش و در تاریخ ۹۵/۱۰/۰۶

در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است.

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۲,۴۰۸,۳۶۶		۱۲,۴۰۸,۳۶۶
۱۰,۴۹۷,۸۸۹		۱۰,۴۹۷,۸۸۹	
۱,۲۸۸,۵۴۶		۱,۲۸۸,۵۴۶	
۶۲۱,۹۳۱	۱۹۱,۶۳۴	۶۲۱,۹۳۱	۱۹۱,۶۳۴
۱۲,۴۰۸,۳۶۶	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۸,۳۶۶	۱۲,۶۰۰,۰۰۰
	(۱۲,۶۰۰,۰۰۰)		(۱۲,۶۰۰,۰۰۰)
۱۲,۴۰۸,۳۶۶		۱۲,۴۰۸,۳۶۶	

مانده ابتدای دوره

انتقال از مطالبات صندوق بازنشستگی

انتقال از مطالبات سایر سهامداران

وجه واریزی بابت افزایش سرمایه در جریان

انتقال به سرمایه



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 جزدر هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم به سهامداران نمی باشد .

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
۱,۲۵۰,۶۵۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۱۸۹,۳۵۰	۴۰۴,۰۰۹	تخصیصی طی دوره
<u>۱,۴۴۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۸۴۴,۰۱۰</u>	مانده پایان دوره
		اصلی:
۱,۲۵۰,۶۵۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۱۸۹,۳۵۰	۴۰۴,۰۰۹	تخصیصی طی دوره
<u>۱,۴۴۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۸۴۴,۰۰۹</u>	مانده پایان دوره

۲۵- سایر اندوخته ها:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
		تخصیصی طی دوره
<u>۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰</u>	
		اصلی:
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
		تخصیصی طی دوره
<u>۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰</u>	

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



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۶- اندوخته سرمایه ای :

طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت ، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد 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.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۳۱۷,۴۲۶	مانده ابتدای دوره
۱,۳۱۷,۴۲۶	۳,۴۹۰,۶۷۸	تخصیصی طی دوره
۱,۳۱۷,۴۲۶	۴,۸۰۸,۱۰۴	مانده پایان دوره

۲۷- تفاوت ناشی از تسعیر ارز عملیات خارجی :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷,۱۲۳)	۳,۸۰۸	تفاوت ناشی از تسعیر ارز
(۷,۱۲۳)	۳,۸۰۸	

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی مربوط به شرکتهای پارس سبا هنگ کنگ و سبا اینترنشنال می باشد. اندوخته مزبور صرفاً در زمان واگذاری واحدهای یادشده قابل انتقال به سود (زیان) انباشته می باشد و از این بابت مبلغ ۷,۱۲۳ 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:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۹۹۶,۰۳۳	۱,۰۳۰,۵۵۱	علی الحساب افزایش سرمایه
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	اندوخته ها
۳,۷۷۰	۷,۲۰۱	سهم از خالص مازاد ارزیابی دارائیهها
.	۲,۲۹۲,۰۱۸	سود (زیان) انباشته شرکتهای فرعی
(۸۸,۵۵۰)	(۱۱۸,۱۸۶)	
۱,۳۶۱,۲۵۳	۳,۶۶۱,۵۸۴	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بیادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۹- درآمدهای عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۲,۵۱۳,۲۲۵	۱,۰۶۱,۹۶۵	۲۹-۱	فروش محصولات خریداری شده
.	.	۳۵۱,۴۸۷	۲۲,۹۳۲	۲۹-۲	درآمدهای ارائه خدمات (مشارکتها)
.	.	۱۵۸,۸۲۵	۹,۹۶۹	۲۹-۳	فروش محصولات داخلی
.	.	۲,۷۸۲	۱,۸۵۷	۲۹-۴	فروش محصولات صادراتی
۸,۱۸۹,۶۰۸	۸,۱۷۰,۳۶۵	۲,۸۲۴,۴۵۲	۳,۸۰۹,۴۶۱	۲۹-۵	سود حاصل از سرمایه گذاریها
<u>۸,۱۸۹,۶۰۸</u>	<u>۸,۱۷۰,۳۶۵</u>	<u>۵,۸۵۰,۷۷۱</u>	<u>۴,۹۰۶,۱۸۴</u>		

۲۹-۱- مبلغ فوق بابت فروش محصولات پتروشیمی (بوتادین، بنزین ویلی اتیلن) توسط شرکت گسترش تجارت پارس سبا می باشد.

۲۹-۲- مبلغ ۸۵۰۹ میلیون ریال از درآمد ارائه خدمات و مشارکتها مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت اجاره کشتی، همچنین مبلغ ۹۷۰۷ میلیون ریال مربوط به درآمد بیمانکاری شرکت صبا آرمه بتن و مبلغ ۴۷۱۹ میلیون ریال مربوط به درآمد بیمانکاری شرکت صبا آرمه می باشد.

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

گروه		فروش ملک- شرکت صبا آرمه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۰۰۰	.	فروش کالا- توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۳۱,۶۰۵	۲,۲۹۳	فروش محصولات بلاستیکی- توسط شرکت تولیدی تهران
۷,۲۲۰	۷,۶۷۶	
<u>۱۵۸,۸۲۵</u>	<u>۹,۹۶۹</u>	

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

گروه		محصولات کلندری و زرسنجی- توسط شرکت تولیدی تهران
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۸۲	۱,۸۵۷	
<u>۲,۷۸۲</u>	<u>۱,۸۵۷</u>	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۹-۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۴۶,۲۴۱	۴,۵۵۸,۷۰۳	۱,۹۹۹,۶۴۹	۶۳,۵۶۷	۲۹-۵-۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۱,۳۱۷,۴۲۶	۳,۴۹۰,۶۷۸	۲۱۳,۶۵۱	۳,۶۱۷,۵۱۲	۲۹-۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
۴۲۵,۹۴۱	۱۲۰,۹۸۴	۵۰۰,۱۸۴	۱۲۸,۳۸۲	۲۹-۵-۳	سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی
۸,۱۸۹,۶۰۸	۸,۱۷۰,۳۶۵	۲,۷۱۳,۴۸۳	۳,۸۰۹,۴۶۱		
		۱۱۰,۹۶۹			سود حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی

۲۹-۵-۱- سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۸۰,۸۸۵	۳,۵۷۴,۰۲۶	.	.	پتروشیمی جم
۴۴۴,۴۵۱	۷۰۶,۹۹۷	.	.	نفت ایرانول
۳۲۵,۴۳۸	.	۳۲۵,۴۳۸	.	پتروشیمی فن آوران
۳۰۵,۶۹۰	.	۳۰۵,۶۹۰	.	پتروشیمی خارگ
۲۹۲,۷۶۴	.	.	.	نفت پاسارگاد
۲۷۳,۳۶۵	.	۲۷۳,۳۶۵	.	پتروشیمی امیرکبیر
۲۵۱,۵۵۰	.	۲۵۱,۵۵۰	.	پتروشیمی برزوه
۲۲۱,۲۸۳	.	۲۲۱,۲۸۳	.	بالایش نفت اصفهان
۱۵۹,۲۵۱	۱۰۵,۱۰۵	.	.	پتروشیران
۱۴۸,۴۵۶	.	۱۴۸,۴۵۶	.	جادرمو
۱۴۲,۰۲۱	.	۱۴۲,۰۲۱	.	سنگ آهن گل گهر
۱۲۵,۴۹۷	.	۱۲۵,۴۹۷	.	توسعه صنایع بهشهر
۹۹,۰۰۰	.	.	.	خدمات مدیریت و تحقیقات
۷۳,۴۱۸	.	۷۳,۴۱۸	.	بیعه ملت
۲۳,۸۳۷	۴۲,۰۶۵	.	.	سیمان ساهه
۱۸,۴۸۴	.	۱۸,۴۸۴	.	نفت سیاهان
۱۳,۷۰۲	.	۱۳,۷۰۲	.	بانک پارسین
۱۲,۲۹۹	۱,۴۰۳	.	.	بشم شیشه ایران
۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	.	فن لوا
۸,۴۰۰	.	۸,۴۰۰	.	صنایع شیرایران
۷,۹۹۹	۱,۷۹۶	۷,۹۹۹	۱,۷۹۶	صنعتی بهشهر
۵,۶۰۲	.	۵,۶۰۲	.	تراکتورسازی ایران
۵,۳۶۰	.	۵,۳۶۰	.	مخابرات ایران
۴,۵۲۰	.	.	.	ایران پاسانایرورابر
۳,۵۹۸	.	۳,۵۹۸	.	کاشی پارس
۳,۴۹۹	.	۳,۴۹۹	.	سرمایه گذاری غدیر
۳,۴۸۴	.	۳,۴۸۴	.	مارگارین
۳,۲۹۰	.	۳,۲۹۰	.	ایران خودرو
۳,۰۴۰	.	۳,۰۴۰	.	سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۹۹۹	.	۱,۹۹۹	.	ملی مس ایران
۱,۷۶۸	۸۷۸	۱,۷۶۸	۸۷۸	نفت و گاز پارسین
۱,۴۵۶	.	۱,۴۵۶	.	فولاد مبارکه
۱,۴۴۹	.	۱,۴۴۹	.	کاشی الوند
۵,۷۲۷	.	۵,۷۲۷	.	پترو شیمی باختر
.	۵,۲۱۶	.	۷,۶۴۸	بانک اقتصادنویین
۲۴,۵۵۱	.	۲۴,۵۵۱	.	سیمان اردستان
.	۱,۲۰۰	.	۱,۲۰۰	سرمایه گذاری نفت ، گاز و پتروشیمی تامین
.	۳۸,۰۰۰	.	.	خدمات گستر انرژی
۷۶۲	.	۷۶۲	.	سیمان فارس و خوزستان
۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	.	بالایش گازخارک
.	۵۰,۶۱۳	.	۵۰,۶۱۳	سرمایه گذاری رنا
۳۰,۰۰۰	۲۹۴	.	.	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
.	۱۰۰	.	.	گسترش تجارت پارس سیا
.	۳۰,۰۰۰	.	.	صبا آرمه
۳,۳۴۶	۱۰۰	۳,۳۴۶	۱,۴۳۲	سایر
۶,۴۴۶,۲۴۱	۴,۵۵۸,۷۰۳	۱,۹۹۹,۶۴۹	۶۳,۵۶۷	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نام شرکت	یادداشت
سود (زیان) میلیون ریال	سود (زیان) میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	مبلغ فروش میلیون ریال		
۲۶۹,۷۷۷	.	.	.	کوتاه مدت اصلی:	
۱۲۲,۴۲۹	۶,۳۶۷	۱۱,۰۳۲	۱۷,۳۹۹	ایران خودرو	
۱۰۱,۵۹۹	.	.	.	جادرمو	
۱۱,۹۳۷	۶۰۴	۷۸۲	۱,۳۸۶	بانک اقتصاد نوین	
۱۱,۸۸۱	.	.	.	کاشی پارس	
۵,۹۹۴	.	.	.	مارگارین	
۴,۵۵۲	۴۱,۵۰۱	۷,۸۳۲	۴۹,۳۳۳	کارخانجات مخابراتی شهیدقندی	
۲,۸۲۶	.	.	.	صنعتی بهشهر	
۲,۳۱۸	.	.	.	صندوق اعتماد آفرین پارسیان	
۱,۹۷۲	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین	
.	(۷,۴۴۲)	۳۳,۴۶۳	۲۶,۰۲۱	مدیریت پروژه نیروگاهی مینا	
.	(۳۶,۸۱۶)	۷۱,۲۵۲	۳۴,۴۳۶	سرمایه گذاری خوارزمی	
.	(۲۲,۲۱۴)	۳۳,۱۱۰	۱۰,۸۹۶	فولاد مبارکه اصفهان	
.	(۱۴,۲۹۵)	۳۰,۴۷۴	۱۶,۱۷۹	سیمان فارس و خوزستان	
.	(۱۲,۲۰۰)	۲۶,۱۸۸	۱۳,۹۸۸	سرمایه گذاری غدیر	
.	۷۹۵	۷۳,۳۸۵	۷۴,۱۸۰	سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین	
.	(۱۱,۰۲۹)	۱۷,۲۹۸	۶,۲۶۹	سرمایه گذاری توسعه ملی	
.	(۷,۱۵۸)	۲۳,۷۳۴	۱۶,۵۷۶	نفت و گاز پارسیان	
۲,۷۰۸	(۳,۸۱۹)	۳۱,۹۱۳	۲۸,۰۹۴	ملی صنایع مس ایران	
۵۳۷,۹۹۳	(۶۵,۷۰۶)	۳۶۰,۴۶۳	۲۹۴,۷۵۷	سایر	
				جمع کوتاه مدت	
				بلندمدت اصلی:	
۱۹۵,۰۷۷	۳۰,۲۱۰	۴۵,۰۶۲	۷۵,۲۷۲	پالایش نفت اصفهان	
۱۱۰,۹۶۹	۲۱۴,۱۱۴	۳۹۰,۹۸۱	۶۰۵,۰۹۵	خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاری صندوق ۲۹-۵-۲-۱	
۸۲,۹۸۱	۵۸۷	۱,۴۲۴	۲,۰۱۱	سرمایه گذاری رنا	
۶۱,۸۵۶	.	.	.	نفت ایرانول	
۵۴,۵۱۷	.	.	.	سنگ آهن گل گهر	
۵۲,۱۴۷	۲۵,۴۰۳	۳,۷۴۱	۲۹,۱۴۴	نفت پاسارگاد	
۲۰,۳۹۹	.	.	.	پشم شیشه ایران	
۲۰,۱۰۱۷	۲۸,۰۴۸۱۲	۱,۰۹۵,۶۰۱	۳,۹۰۰,۴۱۳	پتروشیمی جم	
۳۱۴	.	.	.	ایران یاساتایر ورابر	
.	۸۱۴	۱۶۶	۹۸۰	پتروشیمی خارک	
.	۴۴۹,۷۲۰	۴۰۸,۱۲۱	۸۵۷,۸۴۱	بیعه ملت	
.	۳۰,۷۲۴	۴,۵۶۶	۳۵,۲۹۰	بورس انرژی ایران	
۱۵۶	.	.	.	سایر	
۷۷۹,۴۳۳	۲,۵۵۶,۳۸۴	۱,۹۴۹,۶۶۲	۵,۵۰۶,۰۴۶	جمع بلند مدت	
۱,۳۱۷,۴۲۶	۳,۴۹۰,۶۷۸	۲,۳۱۰,۱۲۵	۵,۸۰۰,۸۰۳	جمع کل اصلی	
۲۳	۱۲۶,۸۳۴	۴۰۱,۱۴۱	۵۲۷,۹۷۵	کوتاه مدت گروه	
۲۳	۱۲۶,۸۳۴	۴۰۱,۱۴۱	۵۲۷,۹۷۵	جمع کوتاه مدت گروه	
۱,۳۱۷,۴۴۹	۳,۶۱۷,۵۱۲	۲,۷۱۱,۲۶۶	۶,۳۲۸,۷۷۸	جمع کل گروه اصلی	
(۹۹۲,۸۲۹)	.	.	.	کسر می شود سود تحقق نیافته سرمایه گذاریها	
۳۲۴,۶۲۰	۳,۶۱۷,۵۱۲	۲,۷۱۱,۲۶۶	۶,۳۲۸,۷۷۸		

۲-۵-۲۹-سهام متعلق به این شرکت در شرکت مزبور (تعداد ۴۹۵ میلیون سهم) با اخذ قیمت کارشناسی از طریق فرابورس به قیمت هر سهم ۱,۲۳۰ ریال عرضه و بفروش رسیده است.

۲-۵-۲۹- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت به مبلغ ۱۳,۰۷۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

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

گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۵۶	مواد مستقیم مصرفی
.	۱۸۲	دستمزد مستقیم
.	۳۳۸	جمع هزینه های تولید
۷,۳۹۴	۷,۲۶۶	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۷,۲۶۶)	(۲۰۹)	(موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره)
۱۲۸	۷,۳۹۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۶,۴۵۰	۱۶,۲۶۲	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۶,۲۶۲)	(۸,۱۰۲)	(موجودی کالای ساخته شده پایان دوره)
۵۳۴	(۲)	(کالای اهدائی و مصرف داخلی محصول)
۲,۷۹۹,۳۰۷	۱,۰۶۲,۴۹۱	کالای خریداری شده
۱۵۳,۴۷۱	۲۰,۴۸۸	سایر
۲,۹۷۳,۶۲۸	۱,۰۹۸,۵۳۲	

۳۰-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت خرید بوتادین به مبلغ ۱,۰۴۳,۸۳۲ میلیون ریال، پلی اتیلن به مبلغ

۱۷,۲۲۱ میلیون ریال، بنزین به مبلغ ۹۱۳ میلیون ریال و مابقی مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۵۳۹	۲۲,۰۱۹	۷۵,۸۴۹	۴۴,۳۰۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۶۶۱	۳,۴۹۹	۱۱,۷۰۲	۶,۴۱۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۶۲۱	۱,۷۷۰	۹,۷۲۷	۳,۸۷۳	مزایای پایان خدمت
.	.	۸۴۸	۸۸۶	اجاره
۲۶۰	۲۷۳	۱,۰۴۴	۱,۰۰۶	حمل و نقل
۹,۸۸۳	۴,۲۶۹	۳۸,۷۳۸	۲۰,۳۸۵	استهلاک دارائیهها
۸۸۶	۴۲۱	۳,۳۵۳	۱,۵۶۸	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۳۴۹	۵۷۷	۱,۵۸۲	۶۸۴	باز خرید مرخصی
۲۶,۸۶۷	۲۴,۶۱۳	۳۹,۶۴۳	۲۵,۰۲۰	سایر مزایای کارکنان
۸۵۱	۳۷۸	۲,۷۰۰	۲,۴۸۸	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۷۴۰	۲۴۷	۳,۲۲۴	۱,۷۰۸	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه
.	.	۱۱,۷۷۰	۵,۸۸۵	استهلاک سرقفلی
۳,۰۷۳	۲,۱۴۰	۵,۰۷۲	۴,۰۴۳	پذیرائی و آبدارخانه
۱,۴۹۶	۴۴۹	۲,۱۵۲	۱,۱۳۷	حق الزحمه حسابرسی
۲,۴۰۰	۲,۳۷۲	۳,۲۰۷	۲,۵۵۶	آگهی و نشریات
۸۲۲	۸۹۱	۳,۰۸۰	۴,۳۵۰	حق الزحمه خدمات قراردادی
۷۱۲	۳۴۳	۱,۰۷۴	۹۹۷	چاپ، کپی، کتب و ملزومات
۱,۱۷۳	۱,۵۷۰	۱,۱۷۳	۱,۵۷۰	هزینه برگزاری مجمع
۱,۸۴۱	۱۸۲	۱,۸۴۱	۳۸۲	حق الاشتراک
۱۰۵	۸۲	۱۲۸	۱۴۹	خدمات نرم افزاری و اینترنت
۳,۶۸۰	۱,۹۳۰	۹,۱۸۸	۶,۷۴۱	حق الزحمه مشاورین
۴,۹۵۰	۴,۹۵۰	۶,۴۷۶	۶,۲۳۹	پاداش هیات مدیره
۶,۲۴۵	۱۸,۴۷۳	۳۲,۸۵۶	۱۲,۵۰۳	سایر
۱۱۷,۱۵۴	۹۱,۴۴۸	۲۶۶,۴۲۷	۱۵۴,۸۹۳	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۲- سایر اقلام عملیاتی :

گروه	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴	(۹۱)
(۲۰,۴۲۲)	(۲۰,۹۶۰)
<u>(۲۰,۳۸۸)</u>	<u>(۲۱,۰۵۱)</u>

سود حاصل از فروش ضایعات متفرقه

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۳۳- هزینه های مالی :

گروه			
شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۳,۶۷۰	۲,۷۵۱
۱۴۵	۱۳	۹۹۰	۱۵
۲,۰۸۶	.	۲,۰۸۶	.
<u>۲,۲۳۱</u>	<u>۱۳</u>	<u>۶,۷۴۶</u>	<u>۲,۷۶۶</u>

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

سایر هزینه های بانکی/مالی

خرید اقساطی سهام

۳۴- درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

گروه			
شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۸)	۶۳۳	۱,۱۷۸	(۶۶)
.	.	.	۲۹,۳۰۶
.	.	۳۳۶	۳,۵۲۶
۱,۳۳۹	(۷۸,۷۳۹)	(۷۱,۹۱۰)	۲,۳۵۷
<u>۱,۲۸۱</u>	<u>(۷۸,۱۰۶)</u>	<u>(۷۰,۳۹۶)</u>	<u>۳۵,۱۲۳</u>

سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی

سود حاصل از اوراق و سپرده بانکی

سود حاصل از فروش دارائیهها

سایر



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۵- سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۷۲,۴۵۴	۸,۰۷۸,۹۱۷	۲,۴۷۸,۶۹۶	۳,۶۳۲,۳۷۱
۲۳,۹۷۱	۲۷,۰۰۰	۲۳,۶۵۴	۲۷,۰۰۰
۳۳۷	۲۹۹	۱۰۵	۱۳۵
(۸۰,۳۳۷)	۱,۲۶۸	۲,۹۲۵,۶۳۹	۵,۵۶۰,۴۷۸
۲۳,۹۷۱	۲۷,۰۰۰	۲۳,۶۵۴	۲۷,۰۰۰
(۳)	۰	۱۲۴	۲۰۶
۳۳۴	۲۹۹	۲۲۹	۳۴۱

سود عملیاتی
 میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
 سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال
 سود غیر عملیاتی
 میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
 سود پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال
 سود پایه هر سهم-ریال

۳۶- تعدیلات سنواتی

اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	(۸۸,۵۵۰)	سهام اقلیت
(۱۳۰,۸۹۶)	.	(۱۳۰,۸۹۶)	.	سود سالهای ۸۹ و ۹۰ شرکت ایران خودرو
(۱۶,۴۵۳)	(۳۷,۸۶۲)	(۱۶,۴۵۳)	(۳۷,۸۶۲)	۳۶-۱ مالیات
.	.	(۱۵۱,۹۰۱)	(۷۸,۸۹۴)	۳۶-۱ سایر
.	(۱,۳۱۷,۴۲۶)	.	(۱,۳۱۷,۴۲۶)	۳۶-۱ اندوخته سرمایه ای
(۱۴۷,۳۴۹)	(۱,۳۵۵,۲۸۸)	(۲۹۹,۲۵۰)	(۱,۵۲۲,۷۳۱)	

۳۶-۱- 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

ماده طبق صورت های مالی ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعدیلات طبق بندی	تعدیلات سنواتی	ماده طبق صورت های مالی ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)	بدهکار - (بستانکار)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۸۶۱,۷۸۶	.	(۳۷,۲۱۶)	۱۷,۸۹۹,۰۰۲
۱۰۹,۷۰۹	.	(۱۶,۹۴۲)	۹۲,۷۶۷
(۵,۷۰۵,۵۴۹)	.	(۶۲,۵۹۸)	(۵,۶۴۲,۹۵۱)
(۱,۳۱۷,۴۲۶)	.	(۱,۳۱۷,۴۲۶)	.
(۹,۳۴۵,۹۱۲)	.	۱,۴۳۴,۱۸۱	(۱۰,۷۸۰,۰۹۳)
۱,۶۰۲,۶۰۹	.	.	۱,۵۶۸,۷۲۵

دریافتنی تجاری و غیر تجاری
 سود سهام پرداختنی
 پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
 اندوخته سرمایه ای
 سود انباشته

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 ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۷۲,۴۵۴	۸,۰۷۸,۹۱۷	۲,۴۷۸,۶۹۶	۳,۶۳۲,۳۷۱		سود عملیاتی
(۴,۴۶۹,۱۸۱)	(۶,۱۶۰,۱۶۳)	(۴,۵۷۸,۰۹۱)	(۴,۰۷۸,۷۸۵)	۹۰۴	خالص کاهش(افزایش) در سرمایه گذارها
۹,۷۸۴	۴,۲۴۷	۳۸,۷۳۸	۲۰,۳۸۵	۱۲	هزینه استهلاک
.	.	(۱۸۸,۶۵۸)	.	۱۱	خالص کاهش(افزایش) در سرفقلى
.	.	۲۲,۹۶۶	۱۱,۲۰۳	۹۰۱۱	هزینه استهلاک سرفقلى
۳,۳۰۰	۱,۰۶۸	۳,۷۱۵	۷,۱۶۴	۲۱	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۷۲۹,۰۱۴)	۳,۴۷۶,۲۱۱	(۱,۲۷۸,۳۳۸)	۲,۸۴۱,۱۷۳	۵	کاهش(افزایش) در حساب هاواسناد دریافتنی تجاری و غیرتجاری
۱,۱۳۰	۳,۱۰۰	۱,۱۳۰	۳,۱۰۰	۸	(افزایش)کاهش دارائیهای نگهداری شده برای فروش
.	.	۴۰,۲۷۸	۳۳,۳۵۴	۶	کاهش(افزایش)موجودی موادوکالا
(۳,۶۱۷)	(۷,۴۰۴)	۱۱۴,۱۴۶	(۵,۱۰۵)	۷	کاهش(افزایش)درسفرشات وپیش پرداخت ها
(۳,۸۷۵)	۲۴۲,۸۰۹	(۲۷۸,۷۵۰)	۲۱۱,۷۳۳	۱۳	(افزایش)کاهش در سایر دارائیهای
		۱,۶۱۰,۹۷۰	.	۹	خالص کاهش(افزایش) در سرمایه گذارها در شرکت فرعى
۱,۴۶۱,۸۰۰	(۱,۰۵۹,۹۸۳)	۲,۳۹۹,۲۵۰	(۳۱۹,۷۱۳)	۱۴	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختنی تجاری و غیرتجاری
(۳,۰۴۶,۶۴۳)	(۴,۵۶۷,۹۱۴)	(۳,۰۴۶,۶۴۳)	(۴,۵۶۷,۹۱۴)	۱۵	افزایش (کاهش)صندوق بازنشستگی کشوری
(۳۳۱,۶۳۲)	(۱,۶۵۰)	(۴۹۴,۳۲۹)	(۹,۶۴۱)	۱۹	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
.	.	(۱۷۲,۱۶۰)	۱,۹۴۵,۶۷۰	۲۰	افزایش(کاهش)حسابهاى پرداختنى بلندمدت
(۷۸,۸۸۴)	.	(۷۲,۹۰۰)	۲,۳۴۴	۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	۴,۴۱۷,۰۰۷	۴,۴۲۹,۵۸۹	۹	سودسهم دریافتی از شرکتهای وابسته
.	.	(۸۸,۷۸۰)	۱۰,۹۳۱	۲۷	افزایش (کاهش)تفاوت ناشی از تسعیر ارز
.	۱,۳۲۶	۶۴۵,۱۲۱	۲۹,۳۰۶		سایر فعالیتهای عملیاتی
<u>(۱۱۴,۳۷۸)</u>	<u>۱۰,۵۶۴</u>	<u>۱,۵۷۳,۳۶۷</u>	<u>۴,۱۹۷,۱۶۶</u>		خالص جریان ورودی(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۳۷-۱ مبادلات غیر نقدی بابت انتقال مطالبات سود سهام سهامداران به حساب افزایش سرمایه در جریان بشرح یادداشت شماره ۲۵ می باشد.

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:

۳۸-۱ بدهیهای احتمالی گروه به قرار زیر است:

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

۳۸-۲ تعداد ۳۲/۸ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خارک ، ۱۱/۸ میلیون سهم المینیوم پارس ، ۱۱۳/۱۲ میلیون سهم بانک اقتصاد نوین ، ۱۱/۴ میلیون سهم تراکتورسازى ایران و ۱۱۸/۸ میلیون سهم بانک پارسیان جهت دریافت وام شرکت آبادانا سرام از شرکتهای زیرمجموعه صندوق ازبانک پرشیا به نفع بانک ملت مسدود شده است که تضمین کافی درقبال ضمانت مذکور از صندوق بازنشستگی کشوری اخذ گردیده است.

۳۸-۳ تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه وسایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۱۰,۲۰۰ میلیارد ریال تخمین زده شده است که مبلغ ۵,۹۰۱ میلیارد آن انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه شامل ۴,۲۹۹ میلیارد ریال 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 ۴۰۰ میلیون یوان، خرید تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۲۸۰۰ میلیون یوان و ساخت و نظارت و راه اندازی به مبلغ ۸۰۰ میلیون یوان منعقد گردیده است برآورد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۵,۶۱۵,۷۴۹ میلیون ریال برآورد شده است

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۸۸,۵۱۱	۴,۹۴۶,۱۰۷	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
<u>۷,۳۳۲,۱۲۳</u>	<u>۷,۹۴۶,۳۸۰</u>	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته :

۴۰-۱- ماملات 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)
واحدهای تجاری وابسته	پتروشیمی جم	وابسته	فروش محصولات	-	بورس کالا و فیمنتهای جهتی	۱۰,۹۶,۹۵۱	۳,۴۶۳,۵۲۹
			سودسهم و سایر	-	-	.	۵,۸۶۱,۰۰۱
	نفت ایرانول	وابسته	سودسهم	-	-	.	۷۴۰,۶۸۵
	ایران یاسا تایر و رابر	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	.	۱۳۰,۰۰۰
	فولاد آکسین خوزستان	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	.	۹۰,۰۰۰
	پشم شیشه ایران	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	.	۲۰,۰۰۰
	پتروشیران	وابسته	سودسهم	-	-	.	۱۰۵,۱۰۵
	لوله سازی اهواز	عضو هیات مدیره مشترک	سودسهم	-	-	.	۳۲۴,۹۳۷

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

مبلغ میلیون ریال

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)
واحدهای تجاری فرعی	صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	سودسهم و علی الحساب افزایش سرمایه	✳	بشرح یادداشت شماره ۱۵	۳,۸۲۴,۶۰۰	۸,۸۷۵,۳۶۲
	مدیریت مالی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره مشترک	فروش سهام	✳	سازمان بورس	۲۴۲,۰۹۴	.
	صبا فولاد خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	✳	-	۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۷۸۱
	صبا آرمه	فرعی	سرمایه در گردش	-	-	۱۲۱,۰۰۵	۳۱۵,۳۱۸
	خدمات گستر صبا انرژی	عضو هیات مدیره مشترک	فروش سهام	✳	سازمان بورس	۱۷,۱۶۶	۲,۱۳۸,۴۸۷
	کارخانجات تولیدی تهران	فرعی	سایر	✳	-	۴۴۴	۵۹,۷۸۲
	گسترش تجارت پارس سبا	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه و سایر	✳	-	۱۳,۸۳۹	۱۷۸,۹۹۴
	پیش ساخته سازان صبا آرمه بتن	فرعی	سرمایه در گردش	-	-	۱,۱۹۱,۱۲۳	۴۶,۴۳۷
	پتروشیمی مسجد سلیمان	فرعی	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	۱۴,۵۷۷	۱,۱۹۱,۱۲۳
	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره مشترک	سایر	✳	-	.	۱۴,۵۷۷
	نفت ایرانول	وابسته	سودسهم	-	-	.	۷۴۰,۶۸۵
	پتروشیمی جم	وابسته	سودسهم و سایر	-	-	.	۵,۸۶۱,۰۰۱
	ایران یاسا تایر و رابر	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	.	۱۳۰,۰۰۰
پتروشیران	وابسته	سودسهم	-	-	.	۱۰۵,۱۰۵	
فولاد آکسین خوزستان	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	.	۹۰,۰۰۰	
پشم شیشه ایران	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	.	۲۰,۰۰۰	
لوله سازی اهواز	عضو هیات مدیره مشترک	سودسهم	-	-	.	۳۲۴,۹۳۷	

مانده طلب شرکت بابت سود حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتهای فرعی و وابسته طبق یادداشت ۲-۷ می باشد.
۴۰-۳- 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
۸۰۸,۰۱۹
۵,۴۰۰,۰۰۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سودسهم پیشنهادی هیئت مدیره (به ازای هر سهم ۲۰۰ ریال)

۴۲- وضعیت ارزی :

گروه:	دلار	یورو	درهم	یوان
موجودی نقد	۱۶,۲۵۵	۴۵۳,۵۹۸	۴,۱۴۰,۸۸۶	.
پیش پرداختها	.	.	.	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی	۷۱,۹۶۹,۸۲۹	.	۲,۵۳۹,۰۱۲	.
حسابهای پرداختی	(۸۸,۸۷۰,۵۳۹)	.	(۱۰۲,۸۴۲)	(۶۴۳,۰۶۵,۱۴۴)
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی	(۱۶,۸۸۴,۴۵۵)	۴۵۳,۵۹۸	۶,۵۷۷,۰۵۵	۴۱,۹۳۴,۸۵۶
شرکت اصلی:				
موجودی نقد	۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۵۸۰		
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی	۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۵۸۰		