



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر دارائسی ها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۲	۱۳۱	۸,۳۴۱	۱,۲۳۳		حصه بلند مدت وام کارکنان
۸,۱۱۶	۸,۹۵۶	۲۵,۷۳۱	۸,۹۵۶	۷-۱	اسناد دریافتی بلندمدت
۸۷۷,۶۶۳	۳۵۲,۵۷۲	۸۷۷,۶۶۳	۳۵۲,۵۷۲	۱۵-۱	سهام مسدودی
۲۵,۷۹۷	۶۶	۴,۵۸۷	۳۵۱۰		سایر
۹۱۱,۸۷۸	۳۶۱,۷۲۵	۹۱۶,۳۲۲	۳۶۶,۳۷۱		

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

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		توثیق سهام بابت دریافت وام توسط	ذینفع	نام شرکت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
سرمایه گذاری بلندمدت:						
۳۷,۹۶۹	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۶۹	۳۲,۸۰۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	پتروشیمی خارک
۱۷,۲۳۹	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۹	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	آلومینیوم پارس
۵۴۱,۴۹۱	۱۸۰,۸۴۲,۳۷۵	.	.	شرکت اصلی	سازمان خصوصی سازی	پالایش نفت اصفهان
۵۹۶,۶۹۹		۷۱,۶۰۸				
سرمایه گذاری کوتاه مدت:						
۱۴۶,۴۱۵	۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۴۶,۴۱۵	۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰	آبادانا سرام	بانک پرشیا	بانک اقتصاد نوین
۱۵,۳۴۹	۶,۸۵۷,۱۴۲	۱۵,۳۴۹	۶,۸۵۷,۱۴۲	آبادانا سرام	بانک پرشیا	تراکتورسازی ایران
۱۱۹,۲۰۰	۷۹,۱۹۹,۹۹۷	۱۱۹,۲۰۰	۷۹,۱۹۹,۹۹۷	آبادانا سرام	بانک پرشیا	بانک پارسیان
۲۸۰,۹۶۴		۲۸۰,۹۶۴				جمع (یادداشت ۶)
۸۷۷,۶۶۳		۳۵۲,۵۷۲				جمع کل

۱-۱-۱۵- توضیح اینکه ۷۱٪ سهام شرکت آبادانا سرام متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری (مالک ۸۷/۱۶۵٪ شرکت اصلی) می باشد و وثیقه نمودن سهامهای فوق الذکر به نفع بانک پرشیا در راستای منافع سهامدار عمده صورت پذیرفته است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

بازرسی حساب های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سرفلی:

گردش سرفلی طی سال به قرار زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۹۵۶	۴۴,۱۹۴
.	۲,۵۴۳
۲۷,۹۵۶	۴۶,۷۳۷
(۱۳,۱۴۸)	(۱۴,۵۴۶)
(۱,۳۹۸)	(۲,۳۳۷)
(۱۴,۵۴۶)	(۱۴,۸۸۳)
۱۳,۴۱۰	۲۹,۸۵۴

بهای تمام شده ناشی از تلفیق در ابتدای سال
سرفلی تحصیل شده طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک طی سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۷- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بازرسی
۷۲,۴۳۶	۱۹,۵۸۴	۸۲,۳۲۴	۲۶,۸۶۴	۱۷-۱
.	.	۲,۶۴۴,۸۹۸	۲,۷۱۲,۳۹۷	۱۷-۲
۷۲,۴۳۶	۱۹,۵۸۴	۲,۷۲۷,۲۲۲	۲,۷۳۹,۲۶۱	

اسناد پرداختی
حسابهای پرداختی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بازرسی
۹۸,۸۸۶	۲۱,۶۷۰	۹۸,۸۸۶	۲۱,۶۷۰	۱۷-۱-۱
(۸,۳۰۵)	(۲,۰۸۶)	(۸,۳۰۵)	(۲,۰۸۶)	۱۷-۱-۱
(۱۸,۱۴۵)	.	(۱۸,۱۴۵)	.	۲۴
.	.	۸,۲۸۸	۷,۲۰۹	سایر
۷۲,۴۳۶	۱۹,۵۸۴	۸۰,۷۲۴	۲۶,۷۹۳	

خرید اقساطی سهم از سازمان خصوصی سازی
سود و کارمزد سال آتی سازمان خصوصی سازی
حصه بلندمدت خرید اقساطی سهم از سازمان خصوصی سازی
سایر

۱۷-۱-۱- بابت ۶ فقره چک به فواصل شش ماهه به سررسید اولین قسط ۱۳۹۳/۰۸/۰۴ و آخرین قسط ۱۳۹۵/۰۲/۰۴ هر یک به مبلغ ۱۰,۸۲۵ میلیون ریال مربوط به خرید ۴۷ سهم از سهام شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی ۴۰ درصد نقد و ۶۰ درصد اقساط ۲۴ ماهه بانرخ ۱۶ درصد می باشد

۱۷-۲- حسابهای پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا به مبلغ ۲,۱۹۶,۴۷۶ میلیون ریال بابت فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم و فروش صادراتی و همچنین مبلغ ۲۸۳,۹۳۲ میلیون ریال بابت اجاره کشتی از شرکت چکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- صندوق بازنشستگی کشوری :

گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تبدیل	میلون ریال	میلون ریال
۶,۱۴۰,۷۳۶	۵,۲۳۲,۴۷۲	۲۷		
(۳,۸۸۰,۶۹۳)	۰			
۷,۵۳۶,۸۳۱	۹,۹۰۹,۵۰۱	۲۱		
۱,۰۶۲,۹۹۰	۴۶۵,۹۴۷			
۸,۵۹۹,۸۲۱	۱۰,۳۷۵,۴۴۸			
۰	۰			
(۱,۰۶۲,۹۹۰)	(۴۶۵,۹۴۷)			
۰	(۴۱,۳۶۴)			
(۴,۵۶۴,۴۰۲)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)			
(۵,۶۲۷,۳۹۲)	(۱,۶۰۷,۳۱۱)			
۵,۲۳۲,۴۷۲	۱۴,۰۰۰,۶۰۹			

مانده اول سال

انتقال به افزایش سرمایه در جریان

اقدام بستانکار :

سود سهام مصوب

دریافت سود از شرکتهای سرمایه پذیر (پتروشیمی خارک)

اقدام بدهکار :

پرداخت سود دریافتی از شرکتهای متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری

پرداخت بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکتهای متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری

سود سهام پرداختی



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴,۲۶۳	۲۶۷,۰۴۰	سپرده ها و ضمانتنامه ها
.	.	۷۸,۷۷۹	۱۰۶,۵۹۹	مطالبات سازمانها و دوایر دولتی
.	.	۴۷۵,۵۲۹	.	مشتریان و پیمانکاران
.	.	۲۵۶,۵۶۵	۶۸,۳۰۵	وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۳۹,۴۵۵	.	۳۹,۴۵۵	.	پتروشیمی فن آوران
۷۶۶	۳,۸۴۲	۳,۹۹۴	۳۱,۴۶۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
.	.	.	۷,۴۰۷	اسناد پرداختنی غیر تجاری
.	.	۱۱,۵۵۹	۱۴,۸۳۷	مالیاتهای تکلیفی
.	.	۳,۶۲۴	۱۸,۵۵۹	حق بیمه های پرداختنی
۲۶۹,۷۸۶	۹۹,۱۰۴	۱۰۵,۱۳۴	۱۹,۳۸۷	سایر
۳۱۰,۰۰۷	۱۰۲,۹۴۶	۹۷۸,۹۰۲	۵۳۳,۵۹۵	

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

۲۰- پیش دریافتها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳,۴۰۹	۳۱۳,۴۰۹	۳۱۳,۴۰۹	۳۱۳,۴۰۹	۲۰-۱ پیش دریافت از شرکت سرمایه گذاری رنا
۱۱,۱۶۰	۱۹,۸۷۳	۲۳۶,۴۲۱	۲۳۲,۳۲۱	۲۰-۲ سایر پیش دریافتها
.	.	۱۰,۷۴۲	۳۸,۵۹۵	پیش دریافت از مشتریان
۳۲۴,۵۶۹	۳۳۳,۲۸۲	۵۶۰,۵۷۲	۵۸۴,۳۲۵	

۲۰-۱- مانده فوق بابت فروش سهام شرکت ایران خودرو (متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به شرکت سرمایه گذاری رنا در سنوات قبل می باشد. توضیح اینکه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مابینه نامه مزبور اقاله و کلیه حسابهای مرتبط با آن اصلاح گردیده است.

۲۰-۲- مبلغ ۵۹,۱۵۰ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت پیش دریافت فروش ساختمان توسط صبا آرمه به شرکت آرمان تدبیر آپادانا و مبلغ ۱۷۳,۱۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت پیش دریافت اجاره کشتی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سود سهام پرداختنی :

گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۸۶,۱۴۷	۶۹,۲۳۴	۸۷,۲۳۲	۷۰,۳۱۰	سود سهام در ابتدای سال
۸,۶۴۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۳۲۱,۶۴۲)	(۱,۵۰۶,۳۰۹)	(۳۲۱,۶۵۱)	(۱,۵۱۵,۳۰۹)	پرداخت طی سال
(۷۹۸,۴۴۰)	.	(۷۹۸,۴۴۰)	.	انتقال به حساب فی مابین با سهامداران
(۷,۵۳۶,۸۳۱)	(۹,۹۰۹,۵۰۱)	(۷,۵۳۶,۸۳۱)	(۹,۹۰۹,۵۰۱)	۱۸ انتقال به حساب فی مابین با صندوق بازنشستگی
۶۹,۲۳۴	۱۷۳,۴۲۴	۷۰,۳۱۰	۱۶۵,۵۰۰	

۲۲- ذخیره مالیات :

گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۰۴	۱,۵۰۶	مانده در ابتدای سال
۱,۱۶۳	۱۳,۶۸۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲,۷۲۶	.	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۰,۲۸۸)	(۱,۵۰۶)	تادیه شده طی سال
۱,۵۰۶	۱۳,۶۸۴	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- تسهیلات مالی دریافتی:

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

گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۶۹۷	۱۳,۶۳۲	بانکها
۱۱۱,۴۹۶	۳۲,۶۴۱	ذخیره تاخیر اقساط معوق
۲۰۱,۱۹۳	۴۶,۲۷۳	حصه جاری تسهیلات مالی

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۰۸۲	۰	توسعه صادرات مرکزی
۱۹,۷۱۴	۰	صادرات شعبه صنعتی
۱۳,۶۳۲	۱۳,۶۳۲	صادرات شعبه جهاد
۱۲,۸۳۵	۰	ملی شعبه فردوسی
۲,۷۳۲	۰	تجارت شعبه اسکان
۱۱,۷۰۲	۰	بستانکاران اعتبارات اسنادی
۸۹,۶۹۷	۱۳,۶۳۲	
۰	۰	کسر میشود:
۸۹,۶۹۷	۱۳,۶۳۲	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۱۴,۴۹۹	۰	ذخیره دیرکرد اعتبارات
۹۶,۹۹۷	۳۲,۶۴۱	ذخیره تاخیر اقساط معوق
۲۰۱,۱۹۳	۴۶,۲۷۳	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- حسابهای پرداختی بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	انتقال از مطالبات صندوق بازنشستگی کشوری
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	۰	انتقال به افزایش سرمایه در جریان
۱۸,۱۴۵	۰	۱۸,۱۴۵	۰	۱۷-۱ حقه بلند مدت خرید اقساطی سهام از سازمان خصوصی سازی
۰	۰	۸۰۱,۵۰۴	۱۷۹,۹۸۵	۲۴-۱ سایر
۱۸,۱۴۵	۰	۸۱۹,۶۴۹	۱۷۹,۹۸۵	

۲۴-۱- مبلغ ۱۳۴,۲۲۴ میلیون ریال از مانده فوق بابت بدهی به منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس موضوع بهای زمین صبا فولاد خلیج فارس و مبلغ ۴۴,۲۵۷ میلیون ریال بابت بدهی شرکت صبا فولاد خلیج فارس به سازمان تامین اجتماعی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰۵۴	۴۸۵۲	۱۸,۲۹۹	۲۱,۰۶۳	مانده در ابتدای سال
(۶۰)	(۱,۳۹۸)	(۳,۹۹۰)	(۱۳,۸۶۹)	پرداخت شده طی سال
۱,۸۵۸	۱,۷۴۵	۶,۷۵۴	۷,۴۷۱	ذخیره تامین شده
۴,۸۵۲	۵,۲۹۹	۲۱,۰۶۳	۱۴,۶۶۵	مانده در پایان سال

۲۶- سرمایه :

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۶,۰۶۷,۰۳۰	۶,۰۶۷,۰۳۹,۷۸۶	۸۴,۲۶	۱۲,۱۶۳,۵۱۶	۱۲,۱۶۳,۵۱۶,۲۲۹	۸۴,۴۷	صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۰۴۴,۶۴۲	۱,۰۴۴,۶۴۲,۲۰۰	۱۴,۵۱	۲,۰۶۹,۰۱۹	۲,۰۶۹,۰۱۹,۰۱۷	۱۴,۳۷	اشخاص حقوقی
۸۸,۳۲۳	۸۸,۳۲۳,۰۱۴	۱,۲۳	۱۶۷,۴۶۰	۱۶۷,۴۵۹,۷۵۴	۱,۱۶	اشخاص حقیقی
۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	۵	۵,۰۰۰	۰,۰۰	اعضای هیئت مدیره
۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۷- افزایش سرمایه در جریان:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۸۰,۶۹۳	-	۶,۲۸۰,۶۹۳	-	انتقال از مطالبات صندوق بازنشستگی
۷۹۸,۴۴۰	-	۷۹۸,۴۴۰	-	انتقال از مطالبات سایر سهامداران
۱۲۰,۸۶۷	-	۱۲۰,۸۶۷	-	وجوه واریزی بابت افزایش سرمایه در جریان
۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	-	

۲۸- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی :

گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۵,۴۵۶	۵۴۹,۳۰۱	نوآوران مدیریت سبا
۳۱۵,۴۵۶	۵۴۹,۳۰۱	

_ تعداد ۱۷۲,۱۳۹,۱۹۵ سهم از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت نوآوران مدیریت سبا (شرکت فرعی) می باشد لازم بذکر است در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۹۳ تعداد سهام مذکور، ۸۴,۸۹۷,۷۰۲ سهم بوده است.



شرکت سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- تفاوت ناشی از تسعیر ارز:

گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۸۳۹	۷۰,۲۷۲	تفاوت ناشی از تسعیر ارز (سبا اینترنشنال و پارس سباهنگ کنگ)
<u>۷۸,۸۳۹</u>	<u>۷۰,۲۷۲</u>	

۳۰- اندوخته قانونی:

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	گروه:
.	۵۳۰,۶۵۰	مانده ابتدای سال
<u>۷۲۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۲۵۰,۶۵۰</u>	تخصیصی طی سال
		مانده پایان سال
۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	اصلی:
.	۵۳۰,۶۵۰	مانده ابتدای سال
<u>۷۲۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۲۵۰,۶۵۰</u>	تخصیصی طی سال
		مانده پایان سال



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- سایر اندوخته ها :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	گروه:
.	.	مانده ابتدای سال
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	تخصیصی طی سال
<u>۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰</u>	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	اصلی:
.	.	مانده ابتدای سال
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	تخصیصی طی سال
<u>۴,۰۰۰</u>	<u>۴,۰۰۰</u>	

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

۳۲- سهم اقلیت:

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۸۶۳	۹۵۰,۱۶۴	سرمایه
.	۴۵,۸۸۸	علی الحساب افزایش سرمایه
۸,۹۹۴	۸,۹۹۴	اندوخته ها
(۲۰۲,۱۰۰)	(۱۹۳,۹۴۳)	سود(زیان) انباشته شرکتهای فرعی
<u>(۴۳,۲۴۳)</u>	<u>۸۱۱,۱۰۳</u>	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات:

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۷۷۲	۲۳۱,۵۰۱	۳۳-۱ فروش محصولات داخلی
۲,۲۳۸,۸۵۷	۱,۳۸۳,۶۷۱	۳۳-۲ فروش محصولات صادراتی
۴۰,۱۹۳۰	۳۵۵,۳۲۸	۳۳-۳ درآمد ارائه خدمات (مشارکتها)
.	۲۶,۷۰۸	فروش محصولات خریداری شده
۲,۶۹۹,۵۵۹	۱,۹۹۷,۲۰۸	

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

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۰۵,۸۵۰	فروش ملک صبانور- شرکت صبا آر مه
.	۷۶,۶۶۹	فروش کالا- توسط شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی
۵۸,۷۷۲	۴۸,۹۸۲	فروش محصولات پلاستیکی- توسط شرکت تولیدی تهران
۵۸,۷۷۲	۲۳۱,۵۰۱	

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

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۹,۴۸۸	۹۳۶,۵۷۹	بوتادین
۵۴۰,۵۳۴	۴۰۱,۲۱۳	پلیمر BL۳
۴۷۹,۵۳۰	.	کلینکر
۹۲,۰۶۶	۲۰۰	سیمان سفید
۷۰,۵۷۵	۴۵,۶۷۹	محصولات کلندری و ژرسنجی- توسط شرکت تولیدی تهران
۱۹۶,۶۶۴	.	سایر
۲,۲۳۸,۸۵۷	۱,۳۸۳,۶۷۱	

۳۳-۳- مبلغ ۲۳۶,۴۸۹ میلیون ریال ازمانده مبلغ فوق مربوط به شرکت گسترش تجارت پارس سبا بابت مشارکت در فروش محصولات شرکت پتروشیمی جم در بورس کالا و سایر شرکتهای می باشد. و مبلغ ۲۴,۳۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

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

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۵۴۸	۷۲,۲۳۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۸,۲۷۹	۳۴,۴۰۷	دستمزد مستقیم
۳۴,۷۵۱	۵۲,۱۳۰	سربرار تولید
(۱۸,۸۶۸)	(۳۹,۱۹۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۳۲,۷۱۰	۱۱۹,۵۷۳	جمع هزینه های تولید
۶,۱۹۴	۶,۰۸۶	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۶,۰۸۶)	(۷,۳۹۴)	(موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره)
۱۳۲,۸۱۸	۱۱۸,۲۶۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۹,۳۴۸	۲۲,۳۴۱	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۲۲,۳۴۱)	(۳۰,۱۷۹)	(موجودی کالای ساخته شده پایان دوره)
(۱۷۷)	(۵۶)	(کالای اهدائی و مصرف داخلی محصول)
۲,۱۳۲,۸۳۶	۱,۴۹۸,۴۶۴	کالای خریداری شده
۳۴۶,۱۱۷	۲۵۱,۳۸۵	سایر
۲,۶۰۸,۶۰۱	۱,۸۶۰,۲۲۰	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 سادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۳۲۵,۲۰۵	۹,۵۴۱,۹۱۹	۵,۱۳۹,۷۰۳	۳,۶۳۴,۷۶۵	۳۵-۱	سودسهم شرکتهای سرمایه پذیر
۲۹۳,۹۰۱	۴۸۶,۹۷۲	۶۰۲,۹۳۵	۵۲۸,۳۷۹	۳۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
۲۲,۳۸۵	۸,۸۰۸	۲۲,۴۱۰	۴۰,۰۸۳		سود حاصل از سایر فعالیتهای عملیاتی
۱۱,۶۴۱,۴۹۱	۱۰,۰۳۷,۶۹۹	۵,۷۶۵,۰۴۸	۴,۲۰۳,۲۲۷		

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

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۴۱,۴۴۱	۳,۳۶۰,۲۹۵	.	.	پتروشیمی جم	
۱,۰۶۳,۱۸۴	۱,۱۹۷,۶۷۲	.	.	نفت پاسارگاد	
۹۲۵,۹۵۷	۱,۱۲۹,۱۱۹	.	.	نفت ایرانول	
۱,۲۳۶,۰۳۸	۶۹۷,۲۷۷	۱,۲۳۶,۰۳۸	۶۹۷,۲۷۷	پتروشیمی فن آوران	
۵۶۷,۷۱۰	۵۰۹,۴۸۳	۵۶۷,۷۱۰	۵۰۹,۴۸۳	پتروشیمی خارگ	
۸۲۷,۳۴۱	۳۲۰,۸۶۰	۸۲۷,۳۴۱	۳۲۰,۸۶۰	پالایش نفت اصفهان	
۳۱۵,۱۱۱	۲۷۷,۹۷۳	۳۱۵,۱۱۱	۲۷۷,۹۷۳	چادرمو	
۲۵۳,۹۷۴	۳۰۰,۷۰۲	۲۵۳,۹۷۴	۳۰۰,۷۰۲	پتروشیمی امیرکبیر	
۳۷۸,۴۵۰	۲۵۲,۳۰۰	۳۷۸,۴۵۰	۲۵۲,۳۰۰	سنگ آهن گل گهر	
۳۸۷,۰۰۰	۲۹۰,۲۵۰	۳۸۷,۰۰۰	۲۹۰,۲۵۰	پتروشیمی برزویه	
۴,۱۰۸	.	۴,۱۰۸	.	سیمان بهبهان	
۲۴۳,۲۳۵	۲۴۶,۰۸۹	۲۴۳,۲۳۵	۲۴۶,۰۸۹	توسعه صنایع بهشهر	
۴۰۵۰	.	۴۰۵۰	.	ارتباطات سیارایران	
۱۶۳,۶۳۶	۱۴۱,۶۳۷	۱۶۳,۶۳۶	۱۴۱,۶۳۷	پتروشیمی باختر	
.	۱۳۴,۹۰۵	.	۱۳۴,۹۰۵	بیمه ملت	
۱۷۹,۱۶۷	۱۲۴,۶۳۸	.	.	سیمان ساوه	
۱۷۸,۳۰۰	۹۹,۰۰۰	.	.	خدمات مدیریت و تحقیقات	
۱۰۷,۴۳۴	۷۶,۵۵۰	۱۱۲,۹۹۹	۷۶,۵۵۰	بانک اقتصادنوین	
۸۴,۹۴۱	۶۶,۲۳۵	.	.	ایران یاساتابورربر	
۳۳,۷۵۸	۴۹,۱۰۳	۳۳,۷۵۸	۴۹,۱۰۳	سیمان اردستان	
۷۰,۰۴۱	۳۶,۹۶۸	۷۲,۹۴۱	۳۸,۶۵۰	نفت سپاهان	
۴۰,۸۲۰	۳۲,۰۳۸	۴۰,۸۲۰	۳۲,۰۳۸	پتروشیمی آبادان	
۶۷,۳۰۰	۲۹,۴۰۰	۶۷,۳۰۰	۲۹,۴۰۰	صنایع شیرایران	
۱۳,۷۴۹	۱۴,۰۷۶	.	.	پشم شیشه ایران	
۲۰,۵۷	۱۳,۳۹۲	۷,۱۶۶	۱۳,۳۹۲	تراکتورسازی ایران	
۳۹,۳۶۶	۱۰,۹۶۲	۳۹,۳۶۶	۱۰,۹۶۲	بانک پارسیان	
۹,۲۲۲	۸,۷۳۳	۹,۲۲۲	۸,۷۳۳	فولاد مبارکه	
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	پالایش گاز خارک	
۱۳,۳۳۰	۷,۱۵۹	۱۳,۳۳۰	۷,۱۵۹	صنعتی بهشهر	
۶,۵۷۰	۵,۷۷۶	۶,۵۷۰	۵,۷۷۶	کاشی پارس	
۳,۶۲۲	۵,۴۳۳	۳,۶۲۲	۵,۴۳۳	کاشی الوند	
۲,۹۳۶	۴,۷۶۵	۲,۹۳۶	۴,۷۶۵	مخابرات ایران	
۷,۰۰۰	۶۷,۵۹۶	.	.	صبا آرمه	
.	۴,۷۰۸	۲,۳۰۴	۷,۱۶۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	
.	۳,۴۱۷	۴,۱۵۸	۷,۵۱۷	سرمایه گذاری غدیر	
۲,۸۰۰	۳,۰۰۰	۲,۸۰۰	۳,۰۰۰	فن اوا	
۳,۵۰۰	۳,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۰۰۰	نفت و گاز تامین(تاپیکو)	
۲,۴۳۹	۲,۴۳۹	۲,۴۳۹	۲,۴۳۹	سیمان فارس و خوزستان	
۱۱,۲۵۳	۲,۱۱۰	۱۱,۲۵۳	۲,۱۱۰	مارگارین	
۲,۲۳۶	۱,۹۵۰	۵,۵۵۶	۵,۲۹۵	نفت و گاز پارسیان	
۱,۱۲۲	۹۸۲	.	۹۸۲	آرمون بورس	
۹۹۷	۵۳۵	۴,۴۵۰	۳,۵۳۴	مینا	
۳,۲۳۴	۸۰۰	۱۵,۷۹۶	۳,۹۰۸	ملی مس ایران	
۲۸۰,۰۰۰	.	.	.	گسترش تجارت پارس سبا	
۲۳۰,۰۰۰	۲۲۰	.	.	نو آوران مدیریت سبا	
.	.	۳۳,۸۴۰	۹,۴۰۰	پالایش نفت بندرعباس	
.	.	۷,۲۰۰	۱۰,۳۸۱	لیزینگ صنعت و معدن	
.	.	۹,۸۶۸	۷,۰۷۵	بانک ملت	
.	.	.	۳,۹۵۰	پتروشیمی خلیج فارس	
.	.	۳,۲۱۵	۲,۹۸۲	سرمایه گذاری امید	
.	.	۳,۷۳۳	.	مسکن شمال شرق	
۱۷,۰۸۶	۸,۳۷۱	۱۳۹,۰۰۸	۱۰۷,۵۸۸	سایر	
۱۱,۳۲۵,۲۰۵	۹,۵۴۱,۹۱۹	۵,۱۳۹,۷۰۳	۳,۶۳۴,۷۶۵		



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نام شرکت
	سود (زیان) میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	
۶,۴۸۸	۱۷,۹۹۵	۴,۴۸۰	۲۲,۴۷۵	کوتاه مدت اصلی:
.	۲,۳۴۶	۳,۴۲۹	۵,۷۷۵	کاشی پارس
۱۲,۳۱۷	۸,۵۹۷	۶۴,۴۲۹	۷۳,۰۲۶	بانک اقتصاد نوین
۶,۰۱۹	۲,۵۲۵	۷,۱۸۰	۹,۷۰۵	مینا
۹۲۱	۸۵۵	۹,۳۰۶	۱۰,۱۶۱	سیمان بهبهان
.	۸۹۳	۹,۰۵۷	۹,۹۵۰	ارتباطات سیار
.	۵۴۷	۲۲,۵۹۷	۲۳,۱۴۴	سرمایه گذاری شاهد
.	۱,۶۸۸	۷,۲۷۰	۸,۹۵۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۹,۰۹۶	.	.	.	تراکتورسازی ایران
۲۰,۴۸۵	.	.	.	کشتیرانی
۱۲,۲۸۶	.	.	.	بانک ملت
۹,۷۱۳	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۷۲۷	.	.	.	صنعتی بهشهر
۴,۷۲۲	.	.	.	نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۴,۶۴۱	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
.	۴,۲۵۷	۱۰,۳۰۹	۱۴,۵۶۶	ذوب آهن اصفهان
۳,۷۸۷	۱۳۹	۹,۸۲۶	۹,۹۶۵	بانک پارسیان
۱۱۵,۲۰۲	۳۹,۸۴۲	۱۴۷,۸۸۳	۱۸۷,۷۲۵	سایر
.	.	.	.	جمع کوتاه مدت
.	۲۵۶,۳۱۸	۲۸,۰۹۳	۲۸۴,۴۱۱	بلندمدت اصلی:
۱۶۳,۸۸۱	۱۰۷,۲۵۳	۲۳,۹۵۵	۱۳۱,۲۰۸	پتروشیمی فن آوران
۱۳,۷۶۰	۵۰,۸۰۸	۸,۷۴۷	۵۹,۵۵۵	پتروشیمی جم
.	۱۲,۰۱۶	۸,۰۶۰	۲۰,۰۷۶	نفت ایرانول
.	۷,۱۴۱	۱,۹۶۰	۹,۱۰۱	پشم شیشه ایران
۱,۰۵۸	.	.	.	ایران یاساتایر و رابر
.	۱۳,۳۹۵	۱,۰۹۳	۱۴,۳۸۸	سرمایه گذاری رنا
.	۲۹۹	۵۸۵	۸۸۴	آرمون بورس
۱۷۸,۶۹۹	۴۴۷,۱۳۰	۷۲,۴۹۳	۵۱۹,۶۳۳	پتروشیمی آبادان
۲۹۳,۹۰۱	۴۸۶,۹۷۲	۲۲۰,۳۷۶	۷۰۷,۳۴۸	جمع کل اصلی
۳۰۹,۰۳۴	۴۱,۴۰۷	۱,۵۹۰,۷۱۵	۱,۶۳۲,۱۲۲	کوتاه مدت گروه
۳۰۹,۰۳۴	۴۱,۴۰۷	۱,۵۹۰,۷۱۵	۱,۶۳۲,۱۲۲	جمع کوتاه مدت گروه
۶۰۲,۹۳۵	۵۲۸,۳۷۹	۱,۸۱۱,۰۹۱	۲,۳۳۹,۴۷۰	جمع کل گروه اصلی

۳۵-۲-۱ - مبلغ ۳۱,۴۱۴ میلیون ریال از سود حاصله مربوط به خرید و فروش سهام توسط شرکت نوآوران مدیریت سبا می باشد که عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکت های ترک توری سازی

زامیاد، مینا، سرمایه گذاری توسعه ملی، مخابرات، سرمایه گذاری سایپا و پتروشیمی امیرکبیر و مابقی مربوط به فروش سهام توسط شرکت بازرگانی می باشد.



۳۶- هزینه های فروش، عمومی و اداری :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۶۲	۲۰,۷۱۴	۳۴,۷۲۷	۵۴,۲۰۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۹۹	۳,۱۵۷	۴,۹۷۳	۷,۴۵۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۲۷۲	۳,۶۶۳	۴,۱۰۸	۹,۹۸۲	مزایای پایان خدمت
.	.	۲,۵۴۲	۵,۴۳۸	اجاره
۱۱۲	۸۵	۵۲۸	۱,۰۲۹	حمل و نقل
۲,۱۵۴	۲,۳۵۳	۳,۷۵۲	۴,۷۴۵	استهلاک دارائیها
۸۳۱	۹۸۸	۲,۵۶۰	۳,۳۷۱	سفر و فوق العاده ماموریت
۴۱۷	۷۲۴	۶۷۰	۸۷۴	باز خرید مرخصی
۱۴,۷۳۴	۱۸,۱۹۸	۱۹,۷۷۶	۲۹,۵۷۳	سایر مزایای کارکنان
۵۳۲	۶۴۶	۱,۷۴۵	۱,۸۶۷	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱,۳۱۳	۹۱۶	۱,۷۰۷	۲,۶۹۷	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و وسائط نقلیه
.	.	۳,۸۵۲	۲,۳۳۷	استهلاک سرقتی
۱,۰۵۵	۱,۸۴۸	۲,۰۸۳	۳,۸۹۴	پذیرائی و آبدارخانه
۶۸۴	۱,۳۶۸	۱,۷۶۴	۳,۱۶۴	حق الزحمه حسابرسی
۵۹۲	۹۷۱	۷۸۰	۱,۳۳۳	آگهی و نشریات
۵۸۶	۳۳۵	۷۶۹	۵۴۴	حق الزحمه خدمات قراردادی
۲۲۶	۳۹۱	۳۸۴	۱,۶۶۰	چاپ، کپی، کتب و ملزومات
۶۹۹	۹۴۶	۶۹۹	۹۴۶	هزینه برگزاری مجمع
۶۹۹	۹۵۶	۶۹۹	۹۵۶	حق الاشتراک
۱۸۹	۳۷۲	۴۳۶	۶۴۴	خدمات نرم افزاری و اینترنت
۹۳۶	۹۸۲	۴,۱۶۲	۵,۵۵۸	حق الزحمه مشاورین
.	.	۲۹,۲۷۴	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۵۴۰	۲,۳۳۱	۱۴,۹۶۷	۲۵,۰۸۳	سایر
۴۷,۱۳۲	۶۱,۸۴۴	۱۳۶,۹۵۷	۱۶۷,۳۵۳	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۷	۶۳۹	سود حاصل از فروش ضایعات متفرقه
۳۳۹	۰	سود (زیان) ناشی از فروش مواد اولیه
(۱۸,۸۶۸)	(۳۹,۱۹۵)	۳۴ هزینه جذب نشده در تولید
۰	۲۲,۹۱۸	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۷,۶۲۲)	(۱۵,۶۳۸)	

۳۸- هزینه های مالی :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۷,۳۹۶	۷,۵۷۸	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۰	۰	۲,۶۶۰	۱,۲۱۵	سود و کارمزد اعتبارات اسنادی
۱۴۷	۱۴,۴۶۰	۳۱۹	۱۴,۵۱۱	سایر هزینه های بانکی/مالی
۱۷,۲۶۱	۶,۲۱۹	۱۷,۲۶۱	۶,۲۲۲	خرید اقساطی سهام
۱۷,۴۰۸	۲۰,۶۷۹	۳۷,۶۳۶	۲۹,۵۲۶	

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۰	(۲۶۱)	۷۴۱	(۱۰۰,۱۰۰)	سود (زیان) تسعیر بدهی های ارزی
۶۹۹,۵۴۲	۶۶۰,۵۹۴	۷۹۶,۴۴۳	۷۸۳,۳۲۹	سود حاصل از اوراق و سپرده بانکی
۲۹۰	۰	۶۳	۴۶۵	سود حاصل از فروش دارائینها
(۳,۲۰۰)	(۲,۵۲۱)	۱۴,۵۳۵	(۴۱,۱۲۷)	سایر
۶۹۷,۰۴۲	۶۵۷,۸۱۲	۸۱۱,۷۸۲	۷۳۲,۶۵۷	



شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴۰- سود پایه هرسهم:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۵۹۴,۳۵۹	۹,۹۷۵,۸۵۵	۵,۷۰۱,۴۲۷	۴,۱۵۷,۲۲۴
۱۲,۶۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۲,۵۱۵	۱۴,۲۲۸
۹۲۰	۶۹۳	۴۵۵	۲۹۲
۶۷۹,۶۳۴	۶۳۷,۱۳۳	۶,۸۱۲,۶۴۶	۶,۵۲۱,۲۲۰
۱۲,۶۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۲,۵۱۵	۱۴,۲۲۸
۵۴	۴۴	۵۴۴	۴۵۸
۹۷۴	۷۲۷	۹۹۹	۷۵۰

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

_ از تعداد ۱۴,۴۰۰ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری، تعداد ۱۷۲,۱۳۹,۱۹۵ سهم در مالکیت شرکت نوآوران مدیریت سبا (شرکت فرعی) می باشد.

۴۱- تعدیلات سنواتی:

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
(۵۵,۵۹۳)	(۵۷,۳۶۱)	۴۱-۱
(۵۵,۵۹۳)	(۵۷,۳۶۱)	سایر

۴۱-۱- منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل می باشد:

گروه			
ماده طبق صورت های	تعدیلات سنواتی	تعدیلات طبقه بندی	ماده مقایسه ای طبق صورت های
مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۹,۲۰۳	۳,۱۶۸		۱,۱۳۶,۰۳۵
۵,۴۲۱,۵۷۰	۴۰,۸۱۵		۵,۳۸۰,۷۵۵
۱۲,۶۳۶,۱۲۷	۴۱۵,۸۲۳		۱۲,۲۲۰,۳۰۴
۹۷۶,۳۱۷	۱۴۴,۸۱۲		۸۳۱,۵۰۵
۲۲۳,۹۵۵	۳۱,۲۳۴	۱۶۸,۶۲۴	۲۴۰,۹۷
۴۶۲,۴۹۲	۷۵۰۹	(۱۷۱,۸۴۲)	۶۲۶,۸۲۵
۳۲۰,۸۱۱	۳۰,۶۴۲	۳,۲۱۸	۲۸۶,۹۵۱
۳,۳۲۷,۴۰۰	۴,۹۹۵		۳,۳۲۲,۴۰۵
۱,۴۹۷	(۴۷۵,۵۲۸)	۴۷۵,۸۷۱	۱,۱۵۴
۹,۳۷۵,۹۱۱	۴۴۳,۱۹۵	(۴۷۵,۸۷۱)	۹,۴۰۸,۵۸۷
۹۱۶,۳۲۲	۲,۳۴۲		۹۱۳,۹۸۰
(۲,۷۲۷,۲۲۲)	(۵,۱۸۷)		(۲,۷۲۲,۰۳۵)
(۵,۲۳۲,۴۷۲)		۸,۳۶۷	(۵,۲۴۰,۸۳۹)
(۹۷۸,۹۰۳)	(۶۰۷,۶۲۹)		(۳۷۱,۲۷۳)
(۵۶۰,۵۷۲)	(۴۸,۷۴۰)	(۸,۳۶۷)	(۵۰۳,۴۶۵)
(۱,۵۰۶)	(۳۴۳)		(۱,۱۶۳)
(۲۰۱,۱۹۳)	۱۷,۹۸۴		(۲۱۹,۱۷۷)
(۲۱,۰۶۳)	(۷۸۸)		(۲۰,۲۷۵)
(۷۸,۸۳۹)	(۸۰,۹۱۱)		۲,۰۷۲
(۴,۰۰۰)	۵,۴۱۱		(۹,۴۱۱)
۴۳,۲۴۳	۱۳,۸۴۵		۲۹,۴۰۸
(۱۶,۷۱۵,۰۷۰)	۵۷,۳۶۱		(۱۶,۷۷۲,۴۳۱)
۸,۳۲۴,۰۰۹			۸,۳۲۴,۰۰۹



۴۲- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بندنت
۱۱,۵۹۴,۳۵۹	۹,۹۷۵,۸۵۵	۵,۷۰۱,۴۲۷	۴,۱۵۷,۲۲۴	سود عملیاتی
(۵,۹۸۵,۱۴۶)	(۴,۷۶۳,۷۶۸)	(۴,۱۸۹,۰۶۳)	(۳,۸۳۵,۵۸۸)	خالص کاهش(افزایش) در سرمایه گذاریها
۲,۰۱۱	۲,۱۷۳	۸,۰۳۳	۸,۳۵۴	هزینه استهلاک
.	.	۱,۳۹۸	(۱۸,۷۸۱)	خالص کاهش(افزایش) در سرفلی
.	.	۳,۸۵۱	۴,۶۶۸	هزینه استهلاک سرفلی
۱,۷۹۸	۴۴۷	۶۰۶	(۶,۳۹۸)	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۹۸۴,۷۱۳)	(۲,۸۹۳,۲۹۱)	(۸۷۲,۵۹۴)	(۲,۸۵۴,۳۹۶)	کاهش (افزایش) در حساب هاو اسناد دریافتی تجاری
۴۶۲,۰۵۶	(۱۰,۷۸۲)	(۷۲۹,۵۹۲)	(۳۱۸,۴۹۹)	کاهش(افزایش) در سایر حساب هاو اسناد دریافتی
(۳۳,۶۳۰)	۸۵۴	(۲۴,۰۹۷)	۱۲۰,۴۴۷	(افزایش)کاهش در موجودی املاک آماده برای فروش
.	.	(۶۸,۱۰۳)	(۶۲,۴۶۳)	کاهش(افزایش)موجودی موادوکالا
(۱,۹۷۹)	۲,۴۴۹	(۳۶,۵۹۱)	۴۰,۷۵۳	کاهش(افزایش)درسفرشات وپیش پرداخت ها
۲۳,۰۴۴	۲۵,۰۶۲	۲۱,۲۶۳	۲۴,۹۶۰	(افزایش)کاهش در سایر دارائیهها
(۲۸,۰۰۹)	(۵۲,۸۵۲)	(۱,۴۷۸,۲۰۵)	۱۲,۰۳۹	افزایش (کاهش) در حساب هاو اسناد پرداختی تجاری
(۲,۱۶۴,۴۰۲)	(۱,۱۴۱,۳۶۴)	(۲,۱۶۴,۴۰۲)	(۱,۱۴۱,۳۶۴)	افزایش (کاهش)صندوق بازنشستگی کشوری
۱۹۰,۰۵۴	(۲۰۷,۰۶۱)	۲۲۴,۷۶۷	(۴۴۵,۳۰۷)	افزایش(کاهش)سایر حساب هاو اسناد پرداختی
۲۷,۷۹۰	۸,۷۱۳	(۸,۹۰۶)	۲۳,۷۵۳	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
(۲,۴۲۹,۵۳۵)	(۱۸,۱۴۵)	(۱,۸۳۶,۲۵۹)	(۶۳۹,۶۶۴)	افزایش(کاهش)حسابها ی پرداختی بلندمدت
(۶,۰۴۷)	(۲۰,۴۸۱)	۱۰,۴۲۶	(۴۴,۶۲۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	۵,۸۸۷,۶۶۵	۵,۹۹۱,۰۳۷	سودسهم دریافتی از شرکتهای وابسته
.	.	۵۴,۸۸۲	(۸,۵۶۷)	افزایش (کاهش)تفاوت ناشی از تسعیر ارز
.	.	۱۰,۳۱۵	۸۵۴,۳۴۷	سایر فعالیتهای عملیاتی
(۳۳۲,۳۴۹)	۹۰۷,۸۰۹	۵۱۶,۸۲۱	۱,۸۶۱,۹۲۸	خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۴۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

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

۱- ۴۳- بدهیهای احتمالی گروه به قرار زیر است:

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

۲- ۴۳- تعداد ۳۲/۸ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خارک ، ۱۱/۸ میلیون سهم آلومینیوم پارس ۱۱۳/۱۲۰ میلیون سهم بانک اقتصاد نوین ، ۶/۸ میلیون سهم تراکتورسازی ایران و ۷۹/۲ میلیون سهم بانک پارسیان جهت دریافت وام شرکت آپادانا سرام از شرکتهای زیرمجموعه صندوق ازبانک پرشیا به نفع بانک ملت مسدود شده است که تضمین کافی در قبال ضمانت مذکور از صندوق بازنشستگی کشوری اخذ گردیده است

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

تعهدات سرمایه ای گروه جهت پروژه های طرح توسعه کارخانه وسایر خریدهای مرتبط با طرحهای سرمایه ای شرکت صبا فولاد خلیج فارس جهت انجام و راه اندازی پروژه ۱/۵ میلیون تن آهن اسفنجی معادل ۵,۲۲۵ میلیارد ریال تخمین زده شده است که مبلغ ۴,۱۲۷ میلیارد ریال انجام یافته و باقیمانده تا پایان پروژه شامل ۱,۰۹۸ میلیارد ریال می باشد.



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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
چک های شرکت نزد دیگران	۵۱۵,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	
سفته تضمینی نزد دیگران	۴۳,۳۳۹	۴۳,۳۳۹	
تضمین سفته های دیگران	۱,۷۲۵,۵۵۷	۱,۷۲۵,۵۵۷	
تضمین چک های دیگران	۹۱۴,۷۱۶	۹۱۴,۷۱۶	
	۳,۱۹۸,۶۱۲	۳,۱۹۸,۶۱۲	

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته :

۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ق.ت می باشد؟	نحوه تامین قیمت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
واحدهای تجاری فرعی	پارس سبا هنگ کنگ	فرعی	خرید محصولات	-	بورس کالا و فیمنهای جهانی	۱,۳۹۲,۵۳۹	(۲,۱۹۶,۴۷۶)
واحدهای تجاری وابسته	پتروشیمی جم	وابسته	فروش محصولات	-	بورس کالا و فیمنهای جهانی	۱,۳۹۲,۵۳۹	۲,۱۹۶,۴۷۶

۴۴-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ق.ت می باشد؟	نحوه تامین قیمت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت مادر سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	سود سهام و حق حساب افزایش سرمایه	✱	-	۸,۷۶۸,۱۳۷	۱۴,۰۰۰,۶۰۹
واحدهای تجاری فرعی	صبا فولاد خلیج فارس	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	✱	-	(۱,۳۳۵,۷۱۹)	۱,۰۶۴,۲۸۱
	صبا آرمه	فرعی	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	-	۳۴۰,۴۹۷
	انواران مدیریت سبا	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	✱	-	(۹۷۸,۹۵۷)	۸,۷۰۶
	کارخانجات تولیدی تهران	فرعی	تامین سرمایه در گردش	-	-	۲۳,۰۷۶	۳۷۴,۷۳۸
	گسترش تجارت پارس سبا	عضو هیات مدیره مشترک	علی الحساب افزایش سرمایه	✱	-	(۵۸,۵۵۶)	۱۷۷,۰۰۸
	پیش ساخته سازان سبا آرمه بتن	فرعی	سایر	-	-	(۱۰,۶۶۸)	۲۲,۰۶۲
واحدهای تجاری وابسته	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره مشترک	سرمایه در گردش	✱	-	(۹۷۸,۹۵۷)	(۳۰,۰۰۰)
	نفت ایرانول	وابسته	سایر	-	-	(۴,۰۸۵)	۱,۸۹۹
	ایران پاسا تایر و رابر	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	فولاد اکسین خوزستان	وابسته	تضمین تسهیلات دریافت شده	-	-	۲۴۴,۰۰۰	-
پشم شیشه ایران	وابسته	علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	-	۹۰,۰۰۰	
			علی الحساب افزایش سرمایه	-	-	-	۲۰,۰۰۰

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

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

۴۵- 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
۱,۰۶۱,۳۹۹
۸,۶۴۰,۰۰۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (به ازای هر سهم ۶۰۰ ریال)

۴۶- وضعیت ارزی :

گروه:	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۱۲,۰۶۶	۴۵۲,۴۴۴	۵,۹۶۸,۴۷۱
پیش پرداختها	۵,۰۰۴,۵۶۰	-	۱۵,۰۰۰
پیش دریافتها	(۵,۱۰۲,۱۱۶)	-	-
حسابهای دریافتی	۸۳,۲۷۶,۴۴۰	۶,۷۷۵,۱۰۹	۳,۰۶۳,۲۷۲
حسابهای پرداختی	(۸۴,۳۳۳,۲۷۰)	-	(۲۴,۳۵۴,۵۲۵)
خالص دارائیهای (بدهیهای) بولی ارزی	(۱,۱۴۲,۳۲۰)	۷,۲۲۸,۵۵۳	(۱۵,۳۰۷,۷۸۱)
موجودی نقد	۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۴۲۶	۴۳۸,۴۲۶
خالص دارائیهای (بدهیهای) بولی ارزی	۱۱,۴۵۱	۴۳۸,۴۲۶	۴۳۸,۴۲۶